

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

HOTĂRÂREA NR. 46/2022
a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor
C.N. ROMARM S.A.
adoptată în sedința din data de 23 mai 2022

În temeiul Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în conformitate cu H.G. nr. 979/2000 privind înființarea C.N. ROMARM S.A., cu modificările și completările ulterioare și prevederile statutului C.N. ROMARM S.A. și ale filialelor sale;

Adunarea Generală Ordinară a Acționarilor (A.G.O.A.) C.N. ROMARM S.A., întrunită în data de 23.05.2022, la sediul Ministerului Economiei, legal constituită, cu respectarea prevederilor din statutul C.N. ROMARM S.A., cu participarea reprezentantului Ministerului Economiei în Adunarea Generală a Acționarilor (A.G.A.), doamna Monica TEIȘ în temeiul Ordinului Ministrului Economiei nr. 684/20.05.2022,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Având în vedere:

- Prevederile art. 111, alin. 2, lit. a din Legea 31/1990, cu modificările și completările ulterioare;
- Situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2021 ale C.N. ROMARM S.A.;
- Raportul administratorilor privind activitatea desfășurată la C.N. ROMARM S.A. în anul 2021;
- Raportul auditorului financiar independent pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmite la data de 31.12.2021;
- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A nr. 14/28.04.2022;
- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;

aprobă situațiile financiare anuale ale C.N. ROMARM S.A. aferente exercițiului financiar 2021, în condițiile în care s-au respectat prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014.

De asemenea, se solicită conducerii administrative și executive a companiei să întreprindă toate demersurile necesare în vederea remedierii deficiențelor menționate la capitolul „Aspecte cheie de audit” din Raportul de audit asupra situațiilor financiare întocmit de Societatea Eval Expert S.R.L. Pitești și în vederea respectării standardelor de raportare și realizării unor activități sustenabile pe termen lung.

Responsabilitatea pentru legalitatea și exactitatea datelor prevăzute în situațiile financiare și notele anexe la acestea, aferente exercițiului financiar al anului 2021, pentru respectarea standardelor, practicilor și politicilor contabile, precum și pentru determinarea rezultatului exercițiului financiar aferent anului 2021, revine consiliului de administrație și conducerii executive ale companiei.

Art. 2. Având în vedere:

- Prevederile art. 111, alin. 2, lit. a din Legea 31/1990, cu modificările și completările ulterioare;

- Prevederile O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- Raportul auditorului financiar independent pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmite la data de 31.12.2021;
- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 14/28.04.2022,

aprobă repartizarea pe destinații a profitului net realizat în anul 2021, după cum urmează:

Destinația	Lei
Profit contabil la data de 31.12.2021	1.747.716,59
Profit net	1.492.280,59
- rezervă legală	87.385,83
- acoperire pierdere contabilă din anii precedenți	1.404.894,76

Art. 3. Aprobă descărcarea de gestiune a administratorilor companiei pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2021, în conformitate cu prevederile art. 111, alin. 2, lit. d) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului financiar extern.

Art. 4. Împuternicește Directorul General al C.N. ROMARM S.A. în vederea semnării documentelor necesare privind înregistrarea și publicarea hotărârii A.G.O.A., persoana împuternicită având posibilitatea de a delega unei alte persoane, salariată a companiei, mandatul său cu privire la îndeplinirea formalităților menționate.

Art. 5. Solicită președintelui Consiliului de Administrație să dispună transmiterea la Ministerul Economiei a hotărârilor A.G.O.A, a proceselor-verbale, precum și a tuturor documentelor în forma finală adoptată. Transmiterea documentelor menționate se va face în copie și în termen de cel mult 5 zile de la data finalizării ședinței A.G.O.A.

Art. 6. Punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri revine conducerii administrative și conducerii executive a companiei, în conformitate cu hotărârile adoptate, conform legii, de acționari și sub controlul corporativ al adunării generale a acționarilor companiei;

Semnături

**REPREZENTANTUL STATULUI
A.G.A. C.N. ROMARM S.A.**

Monica TEAS

Secretar AGA

Ulise TOADER

DECLARAȚIE

în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2020 pentru :

Persoana juridică: C.N. "ROMARM"S.A

Judetul: 40--MUN.BUCUREȘTI

Adresa: localitatea BUCUREȘTI, sectorul 6, str. B-DUL TIMIȘOARA, nr. 5B, tel. 021.4111042

Număr din registrul comerțului: J40/10841/2000

Forma de proprietate: 14--Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 2540--Fabricarea armamentului și muniției

Cod de identificare fiscală: 13554423

Directorul general al C.N. Romarm S.A., își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2021 și confirmă că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Director general

Director economic,

Țuța Gabriel

Micu Florentina

Bifați numai dacă este cazul: ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S10X12_A1.0.0 /13.04.2022 Tip situație financiară : BL							
		☒ An ☐ Semestru Anul 2021							
		Suma de control 141.115.898							
		Entitatea CN ROMARM SA							
Adresa	Judet Bucuresti Sector Sector 6 Localitate Bucuresti								
	Strada b-dul Timisoara Nr. 5b Bloc Scara Ap. Telefon 0214131172								
Număr din registrul comerțului J40/10841/2000		Cod unic de inregistrare 1 3 5 5 4 4 2 3							
Forma de proprietate 14-Companii si societati nationale									
Activitatea preponderenta (cod si denumire dsa CAEN) 2540 Fabricarea armamentului și muniției									
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 2540 Fabricarea armamentului și muniției									
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale							
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European							
☐ Entități mici									
☐ Microentități									
☐ Entități de interes public									
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Regulamentele contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic									
F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE									
Indicatori :		<table border="1" style="width:100%; border-collapse: collapse;"><tr><td style="width: 40%;">Capitaluri - total</td><td style="text-align: right;">175.636.748</td></tr><tr><td>Capital subscris</td><td style="text-align: right;">141.115.898</td></tr><tr><td>Profit/ pierdere</td><td style="text-align: right;">1.492.281</td></tr></table>		Capitaluri - total	175.636.748	Capital subscris	141.115.898	Profit/ pierdere	1.492.281
Capitaluri - total	175.636.748								
Capital subscris	141.115.898								
Profit/ pierdere	1.492.281								
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,							
Numele si prenumele TUTU GABRIEL		Numele si prenumele MICU FLORENTINA							
Semnătura _____		Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC							
		Nr.de inregistrare in organismul profesional _____							
		CIF/ CUI membru CECCAR _____							
		Semnătura _____							
Florentina Micu Digitally signed by Florentina Micu Date: 2022.04.20 10:10:52 +03'00' Semnătura electronica		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU							
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU							
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒							
AUDITOR									
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit Eval Expert SRL									
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 8/2001		CIF/ CUI 6 7 4 8 5 3 2							
Formular VALIDAT									

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltulelile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	12.791	12.824
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	12.791	12.824
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	27.892.170	27.038.045
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	142.134	4.805.729
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	8.623	5.856
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	3.030.304	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	31.073.231	31.849.630
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	113.754.751	118.394.351
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	113.754.751	118.394.351
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	144.840.773	150.256.805
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	2.228.292	1.805.713
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.894.435	111.293
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	90.869	2.891.341
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.131.537	6.976.979
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	5.345.133	11.785.326
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.689.653	15.701.224
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	18.977.139	15.790.882
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.682.970	6.792.642
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	23.349.762	38.284.748
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	64.792.319	89.832.954
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	93.487.214	139.903.028
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	19.238	27.191
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	3.960.843	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	862.629	10.459.198
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	16.344.999	28.949.866
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	37.186.237	69.361.184
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	58.354.708	108.770.248
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	34.808.509	30.208.541
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	179.649.282	180.465.346
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515 + 1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	5.504.816	4.828.598
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	5.504.816	4.828.598
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	343.235	951.430
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	343.235	951.430
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	343.235	951.430
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	141.115.898	141.115.898

F10 - pag. 4				
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	141.115.898	141.115.898
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	29.730.156	29.730.156
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.193.944	1.281.330
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	9.480.962	9.480.962
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	10.674.906	10.762.292
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	7.722.514	7.722.514
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	346.021
SOLD D (ct. 117)	97	96	212.736	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	599.777	1.492.281
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	41.021	87.386
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	174.144.466	175.636.748
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100+101+102) (rd. 25+41+42-53-64-68-79)	104	103	174.144.466	175.636.748

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TUTU GABRIEL

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MICU FLORENTINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	139.158.958	131.549.007
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	114.654.963	97.901.583
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	24.503.995	33.647.424
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	114.654.963	97.901.583
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	2.922.709	1.519.961
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	580.556	1.047.000
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	157.310	327.307
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	20.628	17.256
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	142.819.533	134.443.275
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.283.737	972.564
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	60.510	287.117
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	234.076	206.467
-din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	109.133.336	95.608.285
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	8.452.763	8.178.507
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	8.275.903	8.003.176
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	176.860	175.331
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	945.648	1.042.812

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	945.648	1.042.812
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	570.003	4.047.211
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	1.228.356	4.235.667
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	658.353	188.456
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	21.893.303	29.847.406
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	21.438.611	29.317.209
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	236.526	240.906
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	218.166	289.291
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-2.047.983	-774.632
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	662.520	467.849
- Venituri (ct.7812)	41	41	2.710.503	1.242.481
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	141.525.393	139.415.737
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.294.140	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	4.972.462
12. Venituri din Interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		156.644
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		156.644
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	39.493	21.182
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	16.460.189	10.479.594
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	16.499.682	10.657.420
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		-4.639.600
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		4.639.600
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	182.187	69.054
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	16.791.219	8.507.787
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	16.973.406	3.937.241
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	6.720.179
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	473.724	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	159.319.215	145.100.695
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	158.498.799	143.352.978
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	820.416	1.747.717
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	220.639	255.436
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	599.777	1.492.281
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TUTU GABRIEL

Numele si prenumele

MICU FLORENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unități care au înregistrat profit		01	1		1,492.281
Unități care au înregistrat pierdere		02			
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05		
- peste 30 de zile		06	06		
- peste 90 de zile		07	07		
- peste 1 an		08	08		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09		
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10		
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12		
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13		
- alte datorii sociale		14	14		
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15		
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16		
impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18		
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		20	70		68
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	64		66
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 7)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	5.951.031	
- Impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	767.567	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	35.197	
- Impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	3.520	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.079.176	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	2.896.182	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	182.994	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	387.624	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	566.061	1.778.891
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	566.061	1.778.891
- din fonduri publice	45	40	356.618	1.021.627
- din fonduri private	46	41	209.443	757.264
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	566.061	1.778.891
- cheltuieli curente	48	43	565.653	1.772.427
- cheltuieli de capital	49	44	408	6.464
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	3.030.304	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	138.426.077	138.426.077
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	138.424.053	138.424.053
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	138.424.053	138.424.053
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.024	2.024
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.024	2.024
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	3.476.608	23.476.384
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	990	2.913.464
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	504.728	425.032
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	236.501	411.438
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	268.227	13.594
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	19.057.139	19.142.930
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	5.293.136	9.466.649
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	5.293.136	9.466.649
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și decontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
- în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.346	5.833
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.346	5.833
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	53.283.652	78.331.655
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	6.903.006	4.924.246
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	46.380.646	73.407.409
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	9.579.109	11.165.375
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	9.579.109	11.165.375
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	75.830.317	151.326.688
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96	3.960.843	

- în lei	111	97	3.960.843	
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	17.475.612	42.556.442
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	17.475.612	42.556.442
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	17.207.628	39.409.064
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	267.984	2.879.394
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	276.281	251.720
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	539.547	396.898
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	403.244	234.554
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	134.876	160.918
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	1.427	1.426
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	141.115.898	100,00	141.115.898	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	141.115.898	100,00	141.115.898	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regiile autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
III. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituţii publice centrale;		173	154			
- către instituţii publice locale;		174	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		175	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:		177	158			
- către instituţii publice centrale		178	159			
- către instituţii publice locale		179	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		181	162			
- către instituţii publice centrale		182	163			
- către instituţii publice locale		183	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora		184	165			
XV. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020		2021	
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)		186	165b (315)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190	169	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole		191	170	
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații		193	170b (323)	
- secetă		194	170c (324)	
- alunecări de teren		195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

TUTU GABRIEL

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

MICU FLORENTINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

*****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

ce alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

14) În sensul alineatului (1), 'veniturile' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea "XII Capital social vărsat" la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	49.381	16.290		X	65.671
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	49.381	16.290		X	65.671
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	11.482.645			X	11.482.645
Constructii	07	18.124.736		20		18.124.716
Instalatii tehnice si masini	08	2.216.753	4.833.274	47.536		7.002.491
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	634.752		4.511		630.241
investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	3.030.304	-3.030.304			0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	35.489.190	1.802.970	52.067		37.240.093
III.Imobilizari financiare	17	138.424.053			X	138.424.053
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	173.962.624	1.819.260	52.067		175.729.817

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte immobilizari	21	36.590	16.257		52.847
TAL (rd.19+20+21)	22	36.590	16.257		52.847
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.715.211	854.110	5	2.569.316
Instalatii tehnice si masini	25	2.074.618	169.679	47.536	2.196.761
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	626.130	2.767	4.511	624.386
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	4.415.959	1.026.556	52.052	5.390.463
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	4.452.549	1.042.813	52.052	5.443.310

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46	24.669.302		4.639.600	20.029.702
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	24.669.302		4.639.600	20.029.702

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TUTU GABRIEL

Semnătura

Numele si prenumele

MICU FLORENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3945.	AJUSTARI PT.DEPREC.PROD.FINITE	0.00	0.00	0.00	1614240.95	0.00	1614240.95	0.00	1614240.95
	Total clasa 3	4213595.54	0.00	5261381.58	466630.28	10701821.86	5893475.02	4806346.84	0.00
401.	FURNIZORI	0.00	1488491.62	146194072.35	160092853.89	146194072.35	174977345.51	0.00	28783273.16
404.	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	1237220.21	1403207.59	1237220.21	1403207.59	0.00	165987.38
408.	FURNIZORI - FACTURI NESOLITE	0.00	1460507.51	1229184.03	-230718.01	1229184.03	1229789.50	7465761.03	605.47
409.	FURNIZORI - DEBITORI	4489553.60	0.00	3036889.21	60681.78	7526442.81	60681.78	0.00	0.00
4091.	FURNIZORI-DEBITORI PENTRU CUMPARAR	1131536.72	0.00	5904518.38	59075.78	7036055.10	59075.78	6976979.32	0.00
4092.	FURNIZORI-DEBITORI PENTRU PRESTARI	32712.69	0.00	162675.02	1606.00	490387.71	1606.00	488781.71	0.00
4093.	AVANS ACORD.PT.IMOBILIZ.CORPORALE	3030304.19	0.00	-3030304.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
411.	CLIENTI	2017358.34	0.00	171640647.39	157647382.62	173658005.73	157647382.62	16010623.11	0.00
4111.	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	1491377.91	0.00	171640647.39	15752582.47	173132025.30	15752582.47	15606442.83	0.00
4118.	CLIENTI - CREDITORI	525980.43	0.00	0.00	121800.15	525980.43	121800.15	404180.28	0.00
419.	CLIENTI - SALARIJ DATORATE	862629.15	0.00	56225.82	9652795.05	56225.82	10515424.20	10459198.38	0.00
421.	PERSONAL - SALARIJ DATORATE	235886.40	0.00	7260994.20	7240171.00	7260994.20	7476057.40	215063.20	0.00
423.	PERSONAL-AJUTARE MATER.DATORATE	0.00	0.00	177349.00	177349.00	177349.00	177349.00	0.00	0.00
425.	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	1161750.00	1161750.00	1161750.00	1161750.00	0.00	0.00
427.	RETINERI DIN SALARIJ DATORATE TERTI	0.00	0.00	135134.00	139776.00	135134.00	146468.16	11334.16	0.00
428.	ALTE DAT.SI CREANTE IN LEG.CU PERS.	33702.20	0.00	20391.48	12011.72	20391.48	45713.92	25322.44	0.00
4281.	ALTE DATORII IN LEG.CU PERSONALUL	33702.20	0.00	19902.56	11522.80	19902.56	45225.00	25322.44	0.00
4282.	ALTE CREANTE AN LEG.CU PERSONALUL	0.00	0.00	488.92	488.92	488.92	0.00	0.00	0.00
431.	ASIGURARI SOCIALE	403244.00	0.00	2922731.00	2754041.00	2922731.00	3157285.00	234554.00	0.00
4315.	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	290710.00	0.00	2092311.00	1978413.00	2092311.00	2261123.00	168812.00	0.00
4316.	CONTRIBUTIA DE ASIG SOC DE SANATATE	112534.00	0.00	830420.00	830420.00	830420.00	896162.00	65742.00	0.00
436.	CONTRIBUTIA ASIG PENTRU MUNCA	25364.00	0.00	184914.00	174401.00	184914.00	199765.00	14851.00	0.00
438.	ALTE DATORII SI CREANTE SOCIALE	236501.00	0.00	177349.00	2412.00	413850.00	2412.00	411438.00	0.00
4382.	ALTE CREANTE SOCIALE	236501.00	0.00	177349.00	2412.00	413850.00	2412.00	411438.00	0.00
441.	IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	36904.00	0.00	163587.00	255436.00	200491.00	255436.00	54945.00	0.00
4411.	IMPOZITUL PE PROFIT	36904.00	0.00	163587.00	255436.00	200491.00	255436.00	54945.00	0.00
442.	TAXA PE VALOAREA ADUGATA	195354.02	0.00	51627364.49	51855912.42	51855912.42	51891681.88	33193.91	0.00
4423.	TVA DE PLATA	0.00	25084.00	668460.87	679278.87	668460.87	704362.87	35902.00	0.00
4424.	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	368282.92	368282.92	368282.92	368282.92	0.00	0.00
4426.	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	25480519.52	25480519.52	25480519.52	25480519.52	0.00	0.00
4427.	TVA COLECTATA	0.00	0.00	25324145.67	25324145.67	25324145.67	25324145.67	0.00	0.00
4428.	TVA NEEXIGIBILA	220438.02	0.00	-214044.49	3685.44	17278.99	14570.90	2708.09	0.00
444.	IMPOZITUL PE VENITURI DE NAT.SAL.	0.00	0.00	537780.00	508572.00	537780.00	582115.00	44335.00	0.00
445.	SUBVENTII	0.00	0.00	57354248.00	57354248.00	57354248.00	57354248.00	0.00	0.00
4458.	ALTE SUME PRIM.CU CARACTER DE SUBV.	0.00	0.00	57354248.00	57354248.00	57354248.00	57354248.00	0.00	0.00
446.	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAM.	0.00	0.00	57354248.00	57354248.00	57354248.00	57354248.00	0.00	0.00
447.	FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAM	0.00	0.00	963968.00	963968.00	963968.00	963968.00	0.00	0.00
451.	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	19057139.46	0.00	1427.00	30751.00	30751.00	32177.00	1426.00	0.00
4511.	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	19057139.46	0.00	5424161.77	5338371.22	24481301.23	5338371.22	19142930.01	0.00
461.	DEBITORI DIVERSI	5293136.42	0.00	5424161.77	5338371.22	24481301.23	5338371.22	19142930.01	0.00
462.	CREDITORI DIVERSI	0.00	36370405.65	164350728.97	160177216.71	169643865.39	160177216.71	9466648.68	0.00
471.	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	19238.01	0.00	183655852.91	15998011.38	183655852.91	252368417.03	68712564.12	0.00
472.	VENITURI INREGISTRATE IN AVANS	0.00	0.00	260441.17	252488.44	279679.18	252488.44	27190.74	0.00
473.	DECONT.DIN OP.IN CURS DE CLARIFICAR	0.00	0.00	749889.12	749889.12	749889.12	749889.12	0.00	0.00
475.	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	0.00	30563.52	30563.52	30563.52	961993.81	951430.29	0.00
4751.	SUBVENTII GUVERNAMENTALE PT.INVEST	0.00	0.00	16166.64	16166.64	16166.64	331004.85	314838.21	0.00
4753.	DONATII PENTRU INVESTITII	0.00	0.00	14396.88	638758.35	14396.88	650988.96	638592.08	0.00
491.	AJUSTARI PT.DEPREC.CREANTE CLIENTI	0.00	0.00	121800.15	264563.51	121800.15	922004.77	800204.62	0.00
495.	AJUST.PT.DEPREC.CREAN.DEC.IN GRUP	0.00	0.00	0.00	3272048.00	0.00	3352048.00	3352048.00	0.00
496.	AJUSTARI PT.DEPREC.CREANTE DEB.DIV.	0.00	3114894.82	98415.29	82558.50	98415.29	3197453.32	3099038.03	0.00
	Total clasa 4	0.00	27208279.38	800804403.08	836030906.29	832185557.39	896620339.98	0.00	64434782.59
508.	ALTE INVEST.PE TERMEN SCURT/CR.ASIH	1920212.14	0.00	277501.08	1868597.49	2197713.22	1868597.49	329115.73	0.00
5081.	ALTE TITLURI DE PLASAMANT	1914580.42	0.00	276128.36	1861593.05	2190708.78	1861593.05	329115.73	0.00
5088.	DOBANZI LA OBLIG.SI TITL.DE PLASAM.	5631.72	0.00	1372.72	7004.44	7004.44	7004.44	0.00	0.00
512.	CONTURI CURENTE LA BANC	62862760.45	0.00	3773559474.70	3746925205.65	3836422335.15	3746925205.65	89497029.50	0.00
5121.	CONTURI LA BANC IN LEI	6903005.66	0.00	3460324673.93	3462303433.84	3467227679.59	3462303433.84	4924245.75	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5124.	CONTURI LA BANCII IN VALUTA								
5125.	SUME IN CURS DE DECONTARE	46380645.92	0.00	21324218.45	186207455.64	259614864.37	186207455.64	73407408.73	0.00
519 -	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	9579108.87	0.00	100000582.32	98414316.17	109579691.19	98414316.17	11165375.02	0.00
5191 -	CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT	0.00	3960843.31	3960843.31	0.00	3960843.31	3960843.31	0.00	0.00
531 -	CASA	9345.97	0.00	3960843.31	0.00	3960843.31	3960843.31	0.00	0.00
5311 -	CASA IN LEI	9345.97	0.00	484170.58	487683.19	493516.55	487683.19	5833.36	0.00
5314 -	CASA IN VALUTA	0.00	0.00	307265.04	310777.65	316611.01	310777.65	5833.36	0.00
532 -	ALTE VALORI	0.00	0.00	176905.54	176905.54	176905.54	176905.54	0.00	0.00
5321 -	ALTE VALORI	0.00	0.00	395764.00	395764.00	395764.00	395764.00	0.00	0.00
5328 -	ACREDITIVE	0.00	0.00	395764.00	395764.00	395764.00	395764.00	0.00	0.00
541 -	ACREDITIVE IN VALUTA	0.00	0.00	20391230.17	20391230.17	20391230.17	20391230.17	0.00	0.00
5414 -	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	20391230.17	20391230.17	20391230.17	20391230.17	0.00	0.00
542 -	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	221416.76	220441.48	221416.76	220441.48	975.28	0.00
581 -	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	3421907071.89	3421907071.89	3421907071.89	3421907071.89	0.00	0.00
Total clasa 5		60831475.25	0.00	7221197472.49	7192195993.87	7285989791.05	7196156837.18	89832953.87	0.00
691 -	CHELTUIELI CU MATERIIILE PRIME	0.00	0.00	732088.90	732088.90	732088.90	732088.90	0.00	0.00
602 -	CHELTUIELI CU MATER. CONSUMABILE	0.00	0.00	240475.31	240475.31	240475.31	240475.31	0.00	0.00
6022 -	CHELTUIELI PRIVIND COMBUST. INT.	0.00	0.00	45035.96	45035.96	45035.96	45035.96	0.00	0.00
6024 -	CHELT. PRIV. PIESELE DE SCHIMB INT.	0.00	0.00	4772.42	4772.42	4772.42	4772.42	0.00	0.00
6028 -	CHELT. PRIV. ALTE MATER. CONSUMAB. INT.	0.00	0.00	190666.93	190666.93	190666.93	190666.93	0.00	0.00
603 -	CHELTUIELI PRIV. MATER. DE NAT. OB. INV	0.00	0.00	280718.23	280718.23	280718.23	280718.23	0.00	0.00
604 -	CHELT. PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	500.92	500.92	500.92	500.92	0.00	0.00
665 -	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	206466.66	206466.66	206466.66	206466.66	0.00	0.00
607 -	CHELTUIELI PRIVIND MARFURI	0.00	0.00	95608284.82	95608284.82	95608284.82	95608284.82	0.00	0.00
608 -	CHELTUIELI PRIVIND AMBALAJE	0.00	0.00	5898.17	5898.17	5898.17	5898.17	0.00	0.00
611 -	CH CU INTRET. SI REP. EXEC. DE TERTI	0.00	0.00	17998.50	17998.50	17998.50	17998.50	0.00	0.00
613 -	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	105493.84	105493.84	105493.84	105493.84	0.00	0.00
615 -	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	6660.00	6660.00	6660.00	6660.00	0.00	0.00
621 -	CHELTUIELI CU COLABORATORII	0.00	0.00	769419.00	769419.00	769419.00	769419.00	0.00	0.00
622 -	CH. PRIV. COMISIONALE SI ONORARIILE	0.00	0.00	6882584.97	6882584.97	6882584.97	6882584.97	0.00	0.00
623 -	CH. DE PROTOCOL, RECLAMA-PUBLICITATE	0.00	0.00	120862.54	120862.54	120862.54	120862.54	0.00	0.00
6231 -	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	87645.66	87645.66	87645.66	87645.66	0.00	0.00
6232 -	CHELTUIELI CU RECLAMA. PUBLICITATE	0.00	0.00	32216.88	32216.88	32216.88	32216.88	0.00	0.00
624 -	CHELT. CU TRANSP. DE BUNURI SI PERS.	0.00	0.00	20372.43	20372.43	20372.43	20372.43	0.00	0.00
625 -	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI, TRANSF.	0.00	0.00	271267.94	271267.94	271267.94	271267.94	0.00	0.00
626 -	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE TELECOM.	0.00	0.00	53258.31	53258.31	53258.31	53258.31	0.00	0.00
627 -	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE	0.00	0.00	174203.27	174203.27	174203.27	174203.27	0.00	0.00
628 -	ALTE CHELT. CU SERV. EXEC. DE TERTI	0.00	0.00	21664508.36	21664508.36	21664508.36	21664508.36	0.00	0.00
635 -	CHELT. CU ALTE IMPOZ. TAXE, VARS. ASIM.	0.00	0.00	240906.36	240906.36	240906.36	240906.36	0.00	0.00
641 -	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	6846133.00	6846133.00	6846133.00	6846133.00	0.00	0.00
642 -	CH. AVANTAJE IN NAT. SI TICHETE	0.00	0.00	387624.00	387624.00	387624.00	387624.00	0.00	0.00
6422 -	CHELT. CU TICHETELE ACORDATE SAL.	0.00	0.00	387624.00	387624.00	387624.00	387624.00	0.00	0.00
646 -	CHELT. PRIVIND CONTRIB. ASIG. PT. MUNCA	0.00	0.00	175331.00	175331.00	175331.00	175331.00	0.00	0.00
654 -	PIED. DIN CREANTE SI DEBITORI DIVER	0.00	0.00	142528.03	142528.03	142528.03	142528.03	0.00	0.00
658 -	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	289290.76	289290.76	289290.76	289290.76	0.00	0.00
6581 -	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	14657.08	14657.08	14657.08	14657.08	0.00	0.00
6583 -	CHELTUIELI PRIVIND ACTIVELE CEDATE	0.00	0.00	14.90	14.90	14.90	14.90	0.00	0.00
6588 -	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	274618.78	274618.78	274618.78	274618.78	0.00	0.00
665 -	CHELT. DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	8507786.61	8507786.61	8507786.61	8507786.61	0.00	0.00
6651 -	DIF. NEFAV. CURS. LEG. DE ELEM. MONETARE	0.00	0.00	8507786.61	8507786.61	8507786.61	8507786.61	0.00	0.00
666 -	CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE	0.00	0.00	69053.99	69053.99	69053.99	69053.99	0.00	0.00
681 -	CHELT. DE EXP. PRIV. AMORT. PROVIZ.	0.00	0.00	5603799.54	5603799.54	5603799.54	5603799.54	0.00	0.00
6811 -	CHELT. DE EXP. PRIV. AMORT. IMOBILIZ.	0.00	0.00	1042812.03	1042812.03	1042812.03	1042812.03	0.00	0.00
6812 -	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIV. PROV.	0.00	0.00	467848.55	467848.55	467848.55	467848.55	0.00	0.00
6814 -	CHELT. DE EXP. AJUST. DEPR. ACTIV. CIRC.	0.00	0.00	4093138.96	4093138.96	4093138.96	4093138.96	0.00	0.00
691 -	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	255436.00	255436.00	255436.00	255436.00	0.00	0.00
Total clasa 6		0.00	0.00	149678951.46	149678951.46	149678951.46	149678951.46	0.00	0.00
701 -	VEN. DIN VANZ. PROD. FINITE, AGR. ACT. BI	0.00	0.00	65500.00	65500.00	65500.00	65500.00	0.00	0.00
7015 -	VENIT. VANZ. PROD. FINITE	0.00	0.00	65500.00	65500.00	65500.00	65500.00	0.00	0.00

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total suma		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
703	VENITURI DIN VANZAREA PROD. REZID.	0.00	0.00	421601.00	421601.00	421601.00	421601.00	0.00	0.00
704	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI	0.00	0.00	32543869.82	32543869.82	32543869.82	32543869.82	0.00	0.00
706	VEN-REDEVENTE, LOCATII DE GEST. PC	0.00	0.00	79338.96	79338.96	79338.96	79338.96	0.00	0.00
707	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	97901583.11	97901583.11	97901583.11	97901583.11	0.00	0.00
708	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	537114.27	537114.27	537114.27	537114.27	0.00	0.00
711	VEN AFER COST STOC PRODUSE FINITE	0.00	0.00	2881760.53	2881760.53	2881760.53	2881760.53	0.00	0.00
741	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0.00	0.00	1047000.00	1047000.00	1047000.00	1047000.00	0.00	0.00
7412	VENIT-DIN SUBV.DE EXPL.FT.MAT.PRIME	0.00	0.00	102760.96	102760.96	102760.96	102760.96	0.00	0.00
7413	VENIT-DIN SUBV.DE EXPL.FT.CHELT.EXT	0.00	0.00	266837.04	266837.04	266837.04	266837.04	0.00	0.00
7414	VENIT-DIN SUBV.DE EXPL.FT.PLATA PER	0.00	0.00	662494.00	662494.00	662494.00	662494.00	0.00	0.00
7415	VENIT-DIN SUBV.DE EXPL.FT.ASIG.PROT	0.00	0.00	14908.00	14908.00	14908.00	14908.00	0.00	0.00
754	VENITURI DIN CREANTE REACTIVATE SI	0.00	0.00	939.93	939.93	939.93	939.93	0.00	0.00
758	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	327306.70	327306.70	327306.70	327306.70	0.00	0.00
7581	VENITURI DIN DESPAGURI, AMENZI S	0.00	0.00	276539.74	276539.74	276539.74	276539.74	0.00	0.00
7588	VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVE	0.00	0.00	17256.00	17256.00	17256.00	17256.00	0.00	0.00
7588	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	33510.96	33510.96	33510.96	33510.96	0.00	0.00
761	VENITURI DIN IMOBILIZARI FINANCIAR	0.00	0.00	156644.00	156644.00	156644.00	156644.00	0.00	0.00
7611	VENITURI DIN ACTIUNI DETINUTE LA EN	0.00	0.00	156644.00	156644.00	156644.00	156644.00	0.00	0.00
765	VENITURI DIN DIF.DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	9905883.51	9905883.51	9905883.51	9905883.51	0.00	0.00
7651	DIF.FAV.LEG.DE ELEM.MONETARE IN VAL	0.00	0.00	9905883.51	9905883.51	9905883.51	9905883.51	0.00	0.00
766	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	21182.25	21182.25	21182.25	21182.25	0.00	0.00
766	ALTE VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	573710.14	573710.14	573710.14	573710.14	0.00	0.00
761	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTA	0.00	0.00	1429997.05	1429997.05	1429997.05	1429997.05	0.00	0.00
7612	VENITURI DIN PROVIZIOANE PT.RISC.	0.00	0.00	1242481.29	1242481.29	1242481.29	1242481.29	0.00	0.00
7614	VENIT-DIN AJUST.FT.DEFREC.ACTIV.CIR	0.00	0.00	187515.76	187515.76	187515.76	187515.76	0.00	0.00
786	VEN.FINANC.DIN AJUSTARI PT.PIERDERI	0.00	0.00	4639600.00	4639600.00	4639600.00	4639600.00	0.00	0.00
7863	VT.FIN.DIN AJUST.FT.PIERD.VAL.IM.FN	0.00	0.00	4639600.00	4639600.00	4639600.00	4639600.00	0.00	0.00
Total clasa 7		0.00	0.00	152533031.27	152533031.27	152533031.27	152533031.27	0.00	0.00

TOTAL	285875541.13	285875541.13	8496431573.37	8496431573.37	8782307114.50	8782307114.50	341701951.01	341701951.01
-------	--------------	--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------

DIRECTOR.

Intocmit

COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.

APROBAT

Președinte Consiliul de Administrație,

Enache Costel

AVIZAT

Director general,

Tutu Gabriel

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2021

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

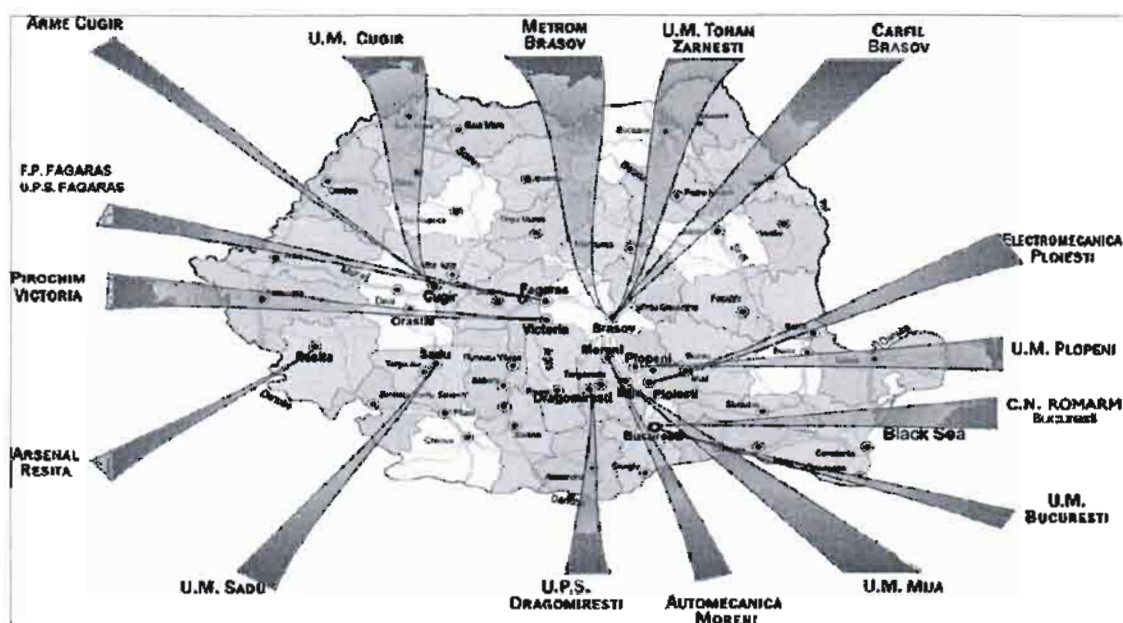
- Constituită pe o perioadă nelimitată ;
- Auditor: EVAL EXPERT SRL, cu sediul in România, Pitesti, jud. Argeș, str. Dumbravei nr. 10, număr de ordine ORC: J03/2379/1994, autorizație CAFR nr. 8/2001, autorizație CECCAR nr. 15/ 2000.

Compania are ca scop fabricarea, cercetarea, proiectarea, comercializarea, mentenanța si 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.

Filialele companiei naționale sunt urmatoarele :

- 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 afiliată la data divizării în procedura de reorganizare judiciară .Procedura de divizare parțială a fost finalizată în anul 2007 și nu la data prevăzută de hotărârea de guvern deoarece unul din creditorii societății a contestat în instanță aplicabilitatea actului normativ.

Ulterior, la solicitarea administratorului judiciar , Filiala 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 publice nr. 85/2022 publicat în MO nr.100/01.02.2022 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.

Conform cadrului legal de raportare a situațiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2021, 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 balanța de verificare întocmită la 31.12.2021, 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

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

Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA în anul 2021 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 2021 sunt următoarele :

- Neacșu Anca Ruxandra
- Constantin Alexie Cotan
- Șandru Ion
- Stoica Luminița Rodica
- Căruceriu-Negre Octavia
- Teiș Monica

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Perioada/durata mandatului administratorilor provizorii	Hotărârea AGA C.N. ROMARM S.A.	Președinte	Administrator	Administrator	Administrator	Administrator
<u>01.12.2020-31.03.2021</u> 4 luni	80/26.11.2020	Ruxandra-Rodica Anghel	Ionel Georgescu	Claudiu-Daniel Rădulescu	Cătălina Teodorescu-Hatmanu	-
<u>09.04.2021-08.08.2021</u> 4 luni	13/09.04.2021	Iulian-Cristian Simu	Vlad Năstase	Bogdan Merfea	Carmen Bahrim	Mihail-Dan Stan
<u>12.08.2021-11.10.2021</u> 2 luni	38/12.08.2021	Carmen Bahrim	Vlad Năstase	Gheorghe Muscalu	Iulian-Cristian Simu	Mihail-Dan Stan
<u>14.10.2021-14.02.2022</u> 4 luni	61/14.10.2021	Vlad Năstase	Iulian-Cristian Simu	Gheorghe Muscalu	Ilie Tița	Mihail-Dan Stan
<u>15.02.2022-14.04.2022</u> 2 luni	4/28.01.2022	Costel Enache	Vlad Năstase	Gheorghe Muscalu	Ilie Tița	Mihail-Dan Stan

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A C.N. ROMARM S.A

PERIOADA 01.01.2021-prezent martie 2022	
Țuțu Gabriel	Director general
Micu Florentina	Director economic
Hera Bogdan Emanuel	Pentru director comercial din 01.08.2021

POLITICA DE PERSONAL

Urmare fluctuației de personal înregistrate și a mișcărilor interne realizate (promovări), la finele anului 2021 încadrarea personalului, pe structura aprobată se prezenta astfel.

Structura organizatorică aprobată în data de	Nr și categorii de posturi conform structurii organizatorice și stat de funcții, aprobate,	Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2021	Posturi neocupate
Conducere, din care: - directori*	3	3	0
- șefi de servicii	12	11	1
- șefi de birou	6	5	1
Execuție, din care:	62	45	9

a) cu studii superioare,	49	37***	12
b) cu studii medii	10	9	1
c) muncitori	3	2	1
CENTRUL DE EXCELENȚĂ ÎN CERCETARE- DEZVOLTARE-INOVARIE	40	36**	4
TOTAL	83 + 40	67+36	16+4

*) în număr este inclus directorul general

**) contractele de muncă ale celor 36 de salariați au încetat la data de 30.12.2021

***) 1 post ocupat prin detașare

Din punct de vedere al încadrării, pe tipuri de contracte (exclusiv pentru activitate de bază a companiei), situația la data de 31.12.2021 se prezenta astfel:

TIP CONTRACT	Nr salariați, din care:	au și calitate de pensionar
Contract de mandat	1	0
CIM pe durată nedeterminată	61	7
CIM pe durată determinată	cu timp normal	3
	cu timp parțial	0
Detașați	1	0

Pentru asigurarea unor activități au existat salariați care au desfășurat alte activități suplimentare fișei postului, retribuite.

Pentru realizarea activităților specifice domeniului SSM și SU la nivelul aparatului central a fost aprobată externalizarea activității și s-a încheiat un contract de prestări servicii, cu o firmă specializată.

În anul 2021 angajările de personal s-au realizat cu foarte mare greutate, în continuare existând deficit de forță de muncă în principal pe domeniul tehnic, investiții, economic, juridic etc.

Din punct de vedere al structurii forței de muncă încadrate la sfârșitul anului 2021 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 personal pe categorii de vârste
<30 de ani	0	2	2
30 – 40 de ani	8	3	11
40 – 50 de ani	14	3	17
50 – 60 de ani	9	17	26
>60 de ani	5	6	11
Total salariați pe categorii	36	31	67
VARSTA MEDIE	48,5 ani	53,7 ani	50,6 ani

ACTIVITATEA DE AUDIT PUBLIC INTERN PE ANUL 2021

Planificarea activității de audit intern

Planificarea anuală

a. S-a elaborat Planul anual aprobat pentru anul 2021, aprobat cu nr. 4185/10.12.2020, care respectă structura standard din Normele generale de audit intern aprobate prin H.G. nr. 1.086/2013 și care cuprinde misiuni de audit public intern de asigurare, consiliere și evaluare.

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

Planificarea activităților în cadrul misiunilor de audit

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

Realizarea misiunilor de audit public intern

Au fost realizate toate misiunile de audit intern cuprinse în *Planul de audit public intern pe anul 2021*, aprobat cu nr. 4185/10.12.2020, după cum urmează:

- I. Misiuni de audit public intern de tip asigurare:
 - 1) Evaluarea activității de investiții din C.N. ROMARM S.A. - Aparat central ;
 - 2) Evaluarea activității de IT&C din cadrul C.N. ROMARM S.A. – Aparat central;
 - 3) Evaluarea sistemului de prevenire a corupției din cadrul C.N. ROMARM S.A. – Aparat central.
- II. Misiuni de audit public intern de tip evaluare:
 - 1) Evaluarea activității de audit public intern la Societatea UPS Dragomirești S.A.;
 - 2) Evaluarea activității de audit public intern la Societatea Uzina Mecanică Sadu S.A.;
 - 3) Evaluarea activității de audit public intern la Societatea Uzina Mecanică Ploeni S.A.

Alte activități de audit intern (consiliere, avizare norme de audit, avizare/revocare auditori interni la filiale, planificare, raportare)

a. *Consiliere în domeniul controlului intern managerial (obligație conform Anexei nr. 4-INSTRUCȚIUNI la Ordinul Secretariatului General al Guvernului nr. 600/2018)* În anul 2021 am oferit consiliere Comisiei de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a dezvoltării sistemului de control intern managerial pentru următoarele probleme:

- elaborarea Programului anual de dezvoltare a Sistemului de Control Intern Managerial;
- elaborarea procedurilor stabilite prin Programul de dezvoltare a SCIM;
- actualizarea Registrului Riscurilor la nivel de aparat central al companiei;
- completarea formularelor de raportare anuală către MEEMA.

b. 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. Uzina Mecanică Mija S.A. și S. Uzina Mecanică Plopenii S.A., am inițiat și efectuat procedura obligatorie de avizare în vederea numirii unor persoane pe posturile de auditori interni 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. Uzina Mecanică Mija S.A. aviz favorabil transmis cu nr. 2953/02.09.2021 în urma obținerii calificativului *foarte bine* la interviul organizat în data de 31.08.2021;

- pentru S. Mecanică Plopenii S.A. aviz favorabil transmis cu nr. 3508/26.10.2021 în urma obținerii calificativului *foarte bine* la interviul organizat în data de 26.10.2021.

c. Planificare multianuală și anuală a activității de audit intern (obligație conform art. 16 din Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern)

În perioada 15 – 30.11.2021 am elaborat *Planul multiannual de audit public intern pe perioada 2022 – 2024* și *Planul de audit public intern pe anul 2022*, în conformitate cu modelul din Anexa nr. 3 la H.G. nr. 1.086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern. Planificarea efectuată atât pe termen mediu, cât și pe termen scurt are la bază analize de risc și referate de justificare și cuprinde obiectivele generale, tipul misiunilor de audit, perioada de realizare a misiunilor de audit, perioada supusă auditării și structura auditată. Documentația de planificare a fost aprobată cu nr. 3994/08.12.2021, respectiv cu nr. 3995/08.12.2021.

d. 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.

De asemenea, în conformitate cu prevederile articolului 42, aliniatul (2) din Legea nr. 94/1992 privind organizarea și funcționarea Curții de Conturi, republicată, cu modificările și completările ulterioare, activitatea trebuie raportată anual către Curtea de Conturi până la data de 30 martie.

Lucrarea a respectat structura minimală a formei și conținutului raportului privind activitatea de audit public intern, stabilită de Ministerul Finanțelor Publice - Unitatea Centrală pentru Armonizarea Auditului Public Intern (UCAAPI).

Raportul de activitate aprobat a fost difuzat către MEEMA - SAPI cu nr. 321/26.01.2021 și către Curtea de Conturi – Departamentul IV cu nr. 322/26.01.2021.

CONTROL FINANCIAR PREVENTIV

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat în exercițiul financiar 2021 în conformitate cu OMF nr. 923/2014 pentru „Normele metodologice generale referitoare la

exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar propriu,.

Controlul financiar preventiv s-a realizat în conformitate cu Regulamentul aprobat prin Deciziile directorului general, nr. 107/23.08.2017 cu valabilitate până la 25.06.2020 și nr.50/25.06.2020 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 specimenele 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.

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

- Actualizarea procedurilor de C.F.P. și a deciziei interne (realizat)
- Autorizarea și evaluarea persoanelor care acordă viza de C.F.P. conform prevederilor legale, de către M.E.E.M.A. (în curs de realizare)
- Numirea unei persoane care să exercite exclusiv activitatea de C.F.P și a unui înlocuitor (propunere în analiză).

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

În anul 2021 au fost efectuate următoarele activități de control financiar de gestiune:

-Control proiect BVC 2021 –aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la încasările și plățile în lei și valută –an 2020, de orice natură, în numerar sau prin virament.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la deplasările interne și externe-an 2020.

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a drepturilor salariale inclusiv concedii medicale și indemnizații C.A și AGA-an 2020(calcul, înregistrare,evidență).

-Control execuție BVC 2020 aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, promovare, aprobare, execuție.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a creanțelor –an 2020.

-Verificarea cheltuielilor efectuate pe proiectul de cercetare 6 PTE PN-III-P2-2.1-PTE 2019-0316 aferente anului 2020 (evidență, calcul).

-Verificarea cheltuielilor efectuate pe proiectul de cercetare 59PTE PN-III-P2-2.1-PTE 2019-0256 aferente anului 2020 (evidență, calcul).

-Verificarea cheltuielilor efectuate pe proiectul de cercetare 16PTE PN-III-P2-2.1-PTE 2019-0256 aferente anului 2020 (evidență, calcul).

-Control execuție 6 luni BVC 2021 –aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare.

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la efectuarea activității de inventariere a elementelor patrimoniale- an 2020.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la consumul de materiale consumabile, auxiliare; cheltuieli protocol- an 2020.

-Control execuție 9 luni BVC 2021 –aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a datoriilor către furnizori-an 2020.

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 deciziile directorului general nr. 1/2022, 3/2022 și 16/2022 au fost numite în cadrul CN ROMARM SA – Aparat central și actualizate comisia de inventariere centrală și subcomisiile pentru inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv existente la data de 31.12.2021 pentru punctul de lucru Clinceni, la

sediul central, la filiala UPS Dragomirești pentru mașinile de confecționat măști aflate în testare și cantitatea de măști rezultată din testare, precum și la filiala UM Plopeni SA pentru produsele finite, materia primă și materiale aflate în custodie aferente Proiectelor de Cercetarea 6PTE, 16PTE și 59PTE, în derulare începând cu anul 2020 și care se vor încheia în anul 2022.

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 2021 nu au rezultat diferențe între datele contabile și faptic.

În ședințele din luna martie și aprilie 2022, 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 31.12.2021 aparținând C.N. ROMARM S.A. - aparat central și Punctului de lucru Clinceni .

SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL LA 31.12.2020

Capitalul social al CN ROMARM SA înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului la data de 31.12.2021 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 31.12.2020 - 31.12.2021

NR. CRT	FILIALA	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2020	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2021	MAJORARE
1.	METROM	14.123.402,50	14.123.402,50	0
2.	U.M. PLOPENI	46.202.905,00	57,202,905.00	11.000.000,00
3.	U.M. SADU	43.324.722,50	64,324,722.50	21.000.000,00
4.	Arsenal REȘIȚA	6.728.247,50	6,878,248.00	0,00
5.	U.P.S. FĂGĂRAȘ	11.532.315,00	11.532.315,00	0,00
6.	FABRICA DE PULBERI FĂGĂRAȘ	13.820.215,00	29,365,215.00	15.545.000,00
7.	PIROCHIM VICTORIA	21.211.385,00	43,173,385.00	21.962.000,00
8.	S.TOHAN SA	21.030.460,00	36,008,460.00	14.978.000,00
9.	S.CARFIL SA	22.798.437,50	49,398,437.50	26.600.000,00
10.	U.M. MIJA	16.852.367,50	16.852.367,50	0,00
11.	U.A. MORENI	24.739.895,00	34,665,895.00	9.926.000,00
12.	UPS DRAGOMIREȘTI	8.288.235,00	8,288,235.00	0,00
13.	U.M.BUCUREȘTI	20.158.435,00	31,890,435.00	11.732.000,00
14.	E.M.PLOIEȘTI	7.049.780,00	8,155,575.00	1.105.795,00
15.	U.M.CUGIR	72.616.195,00	72.616.195,00	0,00
16.	FABRICA DE ARME CUGIR	13.650.057,50	13.650.057,50	0,00
17.	AP. PROPRIU	141.115.897,50	141.115.897,50	0,00

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 2021 este prezentată în tabelul următor, fiind evidențiată pe structură evoluția favorabilă de 1.492.280,59 lei.

-lei-

Simbol cont Denumire cont	SOLD ÎNȚIAL (col 1)	SOLD FINAL (col 2)	DIFERENȚE (col 2-col 1)
1012 capital subscris si vărsat	141.115.897,50	141.115.897,50	0,00
105 rezerve din reevaluare	29.730.155,84	29.730.155,84	0,00
106 rezerve	10.674.906,82	10.762.292,65	87.385,83
117 rezultat reportat	(212.735,54)	346.020,86	558.756,40
121 Profit	599.777,21	1.492.280,59	892.503,38
149 Pierdere legată de instrumente de cap. proprii	(7.722.514,00)	(7.722.514,00)	0,00
129 Repartizare profit	(41.020,81)	(87.385,83)	(46.365,02)
T O T A L	174.144.467,02	175.636.747,61	1.492.280,59

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

- lei -

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	Sold la 31.12.2020
105.060	rezerve din diferențe reevaluare teren	10.826.906,97
105.061	rezerve din diferențe reevaluare construcții	18.871.490,41
105.062	rezerve din diferențe reevaluare echipamente	18.760,43
105.063	rezerve din diferențe reevaluare instalații, aparate	3.930,07
105.064	rezerve din diferențe reevaluare mijloace de transport	6.941,21
105.066	rezerve din diferențe reevaluare mobilier, birotică.	2.126,75
TOTAL	REZERVE DIF. DIN REEVALUARE	29.730.155,84

Ultima reevaluare, la valoarea justă, a bunurile 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, depus 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.”

Având în vedere faptul că în anul 2021, pe fondul pandemiei COVID-19 piața imobiliară nu a cunoscut fluctuații considerabile, nu au fost reevaluate bunurile din clasă 1.

B) cont 106 Rezerve , structură

lei

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	Sold 31.12.2020	Sold 31.12.2021	diferență
1061.1	Fond rezervă profit (rezerva legală)	1.193.944,42	1.274.393,60	80.449,18
1068.11	Fond de rezervă din profit	48.943,67	48.943,67	0
1068.13	Fond dezvoltare din alte surse	249.931,13	249.931,13	0
1068.14	Alte rezerve	1.513.493,19	1.513.493,19	0
1068.14.1	Rezerve din reevaluare mijloace fixe scoase din funcțiune	10.312,06	10.312,06	0
1068.17	Reduceri impozit profit	8.133,52	8.133,52	0
1068.5	Rezerve din facilități fiscale	579.941,33	579.941,33	0
1068.6	Alte rezerve capital social	7.070.207,50	7.070.207,50	0
TOTAL		10.674.906,82	10.755.356,00	80.449,18

În cursul anului 2021, conturile de rezerve au suferit modificări ca urmare a creșterii rezervei legale constituite din profitul brut.

C) cont 117 Rezultat reportat, structură

La 31.12.2021 «rezultatul reportat» înregistrează un sold creditor în suma de 346.020,86 lei, având următoarea componență, provenită în cea mai mare parte din anii anteriori :

Lei

SIMBOL CONT	Denumire cont	Sold 31.12.2020	Sold 31.12.2021	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	32.361,00	32.361,00	0,00
1174.C	Rezultat reportat din corecț. contabil	4.765,61	4.765,61	0,00
1171.19	Rezultat reportat la 31.12.2012	(2.830.656,41)	(2.271.900,01)	558.756,40
1175.1	Rezultat reportat din reevaluare din anii precedenți	16.434,37	16.434,37	0,00
TOTAL		(212.735,54)	346.020,86	558.756,40

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	115.751,08	110.280,16	-5.470,92
4751.8	subvenție 2003	185.916,02	177.132,50	-8.783,52
4751.11	subvenție 2004	13.337,75	11.425,55	-1.912,20
4751.12	subvenție 2005	16.000,00	16.000,00	0
4751	TOTAL	331.004,85	314.838,21	-16.166,64

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

Pentru anul 2021 nu s-au primit alocații bugetare pentru investițiile proprii, transferurile fiind pentru filiale.

SITUAȚIE IMOBILIZĂRI APARAT CENTRAL 2021

Achiziții mijloace fixe

În anul 2021 au fost achiziționate următoarele imobilizări necorporale- prelungiri de licențe și licențe noi, astfel:

Denumire produs	Cantitate	Valoare
BitDefender Gravity Zone 3 ani	1	6.095,89
Licența Adobe 1 an	1	1.833,87
Licența Windows 10Pro+ Office	1	8.359,96

Au fost puse în funcțiune mașinile de confecționat măști:

- Mașină confecționat măști MC 182 și 183 (N95) 1buc – 1.727.397,54 lei
- Mașină confecționat măști MC 181 – 3PLY 3 buc - 822.372,58 lei/buc
- Mașină confecționat măști MC 181 – 3PLY 4 buc - 159.689,59 lei/buc

Casări mijloace fixe conform proces verbal nr.4166/2021 și 4185/2021 Clinceni și Aparat

Denumire cont	Simbol cont	Valoare de inventar
Construcții	212.12C	19,80
Echipamente tehnologice	2131	3.851,29
Aparate și instalații pentru măsură și control	2132	43.684,91
Mobilier, aparatură birotică	214.1	4.510,67
Total:		52.066,67

ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

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

SIMBOL CONT	SOLD ÎNȚIAL	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL
1	2	3	4	5
301	184,986.43	653.103,96	739.093,55	98.996,84
302	50,070.55	418.259,29	410.657,53	57.672,31
303	104,745.10	257.681,03	362.426,13	0,00
331	3,034,707.03	-2.834.211,88	89.202,18	111.292,97
345	24,239.81	5.290.519,28	813.467,06	4.501.292,03

351	1,885,730.85	176.947,56	479.458,25	1.583.220,16
354	61,810.88	0,00	61.810,88	0,00
357	0.00	0,00	0,00	0,00
358	89,331.63	7.066,62	9.717,64	86.680,61
371	4,818.00	69.243,85	69.771,85	4.290,00
381	0.00	16.784,26	16.784,26	0,00
391	-86,572.74	65.715,61	0,00	20.857,13
393	-1,140,272.00	0,00	0,00	-1.140.272,00
TOTAL	4.213.595,54	4.121.109,58	3.052.389,33	5.282.315,79

Din care Clinceni

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	SOLD INIȚIAL	SOLD FINAL	SF - SI
1	2	3	4	5=4-3
301	materii prime	86,552.95	65.695,82	-20.857,13
3021	materiale auxiliare	0,00	0,00	0,00
3022	combustibili	0,00	0,00	0,00
3024	pieșe de schimb	0,00	0,00	0,00
3028	materiale consumabile	19,79	0,00	-19,79
303	mat.de natura ob.de inv.	0.00	0,00	0,00
345	produse finite	0.00	0,00	0,00
TOTAL		86,572.74	65.695,82	20.876,92

301 = materii prime,

302 = materiale, pieșe 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

Reducerea stocului la punctul de la Clinceni se datorează transpunerii în practică a măsurilor aprobate ca urmare a inventarierii patrimoniului din anul 2021, casari.

Situație producție neterminată

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

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

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

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

PRODUCȚIE NETERMINATĂ

Nr.crt.	COMANDA	VALOARE LA DATA DE 31.12.2021
1.	Transportor blindat pentru trupe 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 31.12.2021

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

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

PRODUSE FINITE cont 345 masti protectie covid

LA DATA DE 31.12.2021

NR.CRT.	DESCRIERE	VALOARE
1	Produce finite – masti protectie Covid-19 - MC 181 - UPS	2.748.107,03
2	Produce finite – masti protectie Covid-19 - MC 181 - sediu	2.413,00
3	Produce finite – masti protectie Covid-19 – N95 UPS	211.688,49
4	Produce finite – masti protectie Covid-19 – N95 - sediu	2.491,31

În contextul pandemiei de coronavirus apărută la începutul anului 2020, în luna aprilie CN Romarm SA a încheiat cu S. Interarms Impex SRL un contract de furnizare pentru 3 mașini de confecționat măști de protecție antihacteriană, de mare viteză cu linii duhle de producție și o mașină de confecționat măști de protecție antihacteriană N95.

În baza contractului nr. 89 din 31.03.2020 semnat cu S. Interarms Impex SRL, au fost aduse următoarele utilaje pentru producția de măști chirurgicale și de protecție:

- "Mașină de confecționat măști pentru față, de mare viteză, cu linii duble de producție", trei bucăți;
- „Mașină de confecționat măști chirurgicale model N95”, una bucată;
- un set de piese de schimb, în conformitate cu anexa 3 la contract.

Acestea au fost instalate la filiala UPS Dragomirești unde se află și în prezent, iar în data de 14.09.2021 au fost puse în funcțiune conform preces-verbal nr.3045/14.09.2021.

Conform prevederilor din contract, deoarece nu au fost atinși parametrii prevăzuți de furnizor, necesari recepției calitative, S. Interarms Impex SRL a furnizat către CN Romarm SA încă 4 mașini de confecționat măști 3PLY model OYD-FMM(1+N) ca soluție de compensare prin adresa înregistrată la CN Romarm SA cu nr.1466/19.04.2021.

Durata de amortizare stabilită conform catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe a fost stabilită la 12 ani.

PRODUSE FINITE cont 345 proiecte cercetare

LA DATA DE 31.12.2021

NR.CRT.	DESCRIERE	VALOARE
1	Lovitura 30mm cu proiectil perforant – 6PTE	402.778,60
2	Lovitura perforant termobarica – 16PTE	592.364,54
3	Munitie rectangulara FLARE 1x1x8inch – 59PTE	338.362,44
4	Munitie rectangulara FLARE 2x1x8inch – 59PTE	184.021,68

În urma participării C.N. ROMARM S.A. cu 3 (trei) cereri de finanțare la competiția PNCDI III, Programul 2 – Creșterea competitivității economiei românești prin cercetare, dezvoltare și inovare, Subprogramul 2.1 Competitivitate prin cercetare, dezvoltare și inovare – “Proiect de transfer la operatorul economic”, în anul 2020 au fost declarate câștigătoare toate cele 3 proiecte.

În data de 03.06.2020 au fost semnate 2 dintre contracte, Contractul de finanțare pentru execuție proiecte nr. 6PTE/2020 (înregistrat la CN ROMARM SA în calitate de contractor cu nr. 1638/03.06.2020 și la UEFISCDI în calitate de autoritate contractantă cu nr. PN3-P2-357/03.06.2020) și Contractul de finanțare pentru execuție proiecte nr. 16PTE/2020 (înregistrat la CN ROMARM SA în calitate de contractor cu nr. 1640/03.06.2020 și la UEFISCDI în calitate de autoritate contractantă cu nr. PN3-P2-358/03.06.2020). Ulterior, a fost semnat și contractul de finanțare a proiectului PN-III-P2-2.1-PTE-2019-0213 - Muniții de tip contramăsură termică cu compoziție pirotehnică spectrală inovativă –FLARE pentru toate tipurile de aeronave din dotarea Forțelor Aeriene.

Durata fiecărui contract este de 24 luni și se desfășoară în perioada iunie 2020/iunie 2022 pentru Proiectele 6PTE și 16PTE, iar pentru proiectul 59PTE perioada este septembrie 2020/august 2022. Finanțarea este realizată din 2(doua) surse: bugetul de stat și cofinanțare care revine CN Romarm SA.

Partener în implementarea acestor proiecte este S UM Plopeni SA, cu care s-a semnat câte un protocol de colaborare pentru fiecare din cele 3(trei) proiecte.

În urma analizei efectuate de către conducerea executivă a societății, pe lângă CN Romarm SA a fost activat Centrul de excelență în Cercetare – Dezvoltare.

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	Sold la 31.12.2021 LEI	%
Automecanica Moreni	842.706	2.93
Electromecanica Ploiesti	69.663	0.24
UPS Dragomiresti	197.584	0.69
Uzina Mecanica Mija	7.766.336	26.98
Uzina Mecanică Sadu	4.326.879	15.03
Uzina Mecanică Plopeni	386.268	1.34
Uzina Mecanică Tohan	13.639.917	47.39
Fabrica de Arme Cugir	9.569	0.03
Uzina Mecanica Cugir	1.303.888	4.53
UPS Fagaras	26.242	0.09
Alti furnizori	214.221	0.74
TOTAL	28.783.273	100.00

Situația contului 4111 „CLIENTI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2021 LEI	%
S.C.Metrom S.A.	311.446	2.00
SC Carfil SA	706.869	4.53
Uzina Mecanica Mija	15.966	0.10
Uzina Mecanica Sadu	130.598	0.84
Uzina Mecanică București	556.282	3.56
Automecanica Moreni	1.785	0.01
Uzina Mecanica Plopeni	24.143	0.15
UPS Dragomiresti	98.988	0.63
CN Romtehnica SA	2.330.549	14.93
Cernat Octavian Stefan	41.619	0.27
TD Fine Metals(Terra General Trading)	20.764	0.13
Nygerian Army	2.910.829	18.65
UM 02250 Bucuresti	7.941.231	50.88

UM 01394 Bucov	342.409	2.19
Interarms Impex SRL	172.965	1.11
TOTAL	15.606.443	100.00

Componența cont 4118 „clienți incerți sau în litigiu”

UNITATEA	Sold la 31.12.2021 LEI	%
Remin Baia Mare	318.240	78.74
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	85.940	21.26
TOTAL	404.180	100.00

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

Situația contului 461 „DEBITORI DIVERȘI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2021 LEI	%
Carfil SA	4.538.977	47.95
UPS Fagaras	19.862	0.21
Metrom SA	2.995.689	31.64
Remin Baia Mare	131.461	1.39
CN Romtehnica SA	287.419	3.04
Tayel Egipt	370.067	3.91
Unitatea Militara 02550	314.147	3.32
Valenii de Munte	182.994	1.93
Crisan Vasile	19.647	0.21
Patromil Suport	596.770	6.30
Alti debitori	9.616	0.10
TOTAL	9.466.649	100.00

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

Pentru Metrom, ca urmare a unui control ANAF s-a dispus corectarea repartției 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 diu 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 diu uou 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 2021 sunt în suma de 82.558,50 lei, fiind recunoscute și de filiala Metrom.

Situația contului 462 „CREDITORI DIVERȘI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2021	%
	LEI	
SC Carfil SA	158.463	0.23
Uzina Mecanică Cugir	63.286.514	92.10
Electromecanica Ploiești	20.571	0.03
Fabrica de Arme Cugir	1.463.366	2.13
Fabrica de Pulberi Făgăraș	11.336	0.02
Uzina Mecanică Mija	2.806.745	4.08
Uzina Mecanică Sadu	503.043	0.73
Uzina Mecanică Tohan	171.277	0.25
Pirochim Victoria	5.830	0.01
Orian SH M LTD Israel	261.754	0.38
Alți Creditori	23.665	0.04
TOTAL	68.712.564	100.00

Situația contului 409” FURNIZORI DEBITORI”

UNITATEA	Sold la 31.12.2021	
	LEI	
Electromecanica Ploiești	267.984	3.59
Uzina Mecanică Sadu	6.708.995	89.86

Uzina Mecanică București	168.997	2.26
Uzina Mecanică Dragomirești	317.250	4.25
Allsim Geodezic	2.635	0.04
TOTAL	7.465.861	100.00

Situația contului 419 „CLIEŢI –CREDITORI”

UNITATE	Sold la 31.12.2021	%
	LEI	
CN Romtehnica SA	7.311.820	69.91
Simultec	267.984	2.56
Nygerian Army	2.879.394	27.53
TOTAL	10.459.198	100.00

Cont 441 impozit pe profit.

Sold inițial	=	-36.302,00 lei
Rulaj debitor (plăți)	=	163.587,00 lei
Rulaj creditor (constituit)	=	255.436,00 lei
Sold final	=	55.547,00 lei

*Notă:detalierea este prezentată la partea de fiscalitate.

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

sold inițial	=	19.057.139,46 lei
rulaj debitor (plăți)	=	5.424.161,77 lei
rulaj creditor (restituiri)	=	5.338.371,22 lei
sold final	=	19.142.930,01 lei

din care:

UPS Făgăras	=	80.000,00 lei
Pirochim Victoria	=	4.505,92 lei
UM București	=	8.130.163,60 lei
Metrom SA	=	4.090.059,62 lei
Carfil SA	=	6.838.200,87 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 filialelelor din structura companiei naționale, determinate de structura și particularitățile procesului de producție, decalajul dintre momentul efectuării cheltuielilor și încasarea veniturilor pentru asigurarea finanțării reluării procesului de producție, în completarea surselor proprii foarte reduse, a fost solicitat și ajutorul companiei.

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

"1) Pentru îndeplinirea obiectului de activitate și în conformitate cu atribuțiile stabilite, 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 conducerile filialelor UMB și Metrom posibilitatea de ipotecare a unor terenuri deținute de filiale, ca o garanție suplimentară, de protecție a CN Romarm SA pentru ajutoarele acordate. Solicitățile de gajare au fost avizate de Consiliile de Administrație ale filialelor și al aparatului central. Demersurile nu au fost finalizate până la data prezentării acestui raport.

Situația împrumuturilor acordate și restituite la 31.12.2021, pe fiecare filială se prezintă astfel:

Filiala	Ajutor fin. Acordat / Data	Rest de plată	Garantii
UM Bucuresti	6 909 689,88 lei 2017 – 2018 128 213,21 lei 15.01.2019	7 030 507,15 lei	Carcasa tanc

	741 426 lei 2019	741 426 lei	Carcasa tanc
	225 000 lei 17.10.2019	120 530,17 lei	Carcasa tanc
	256 800 lei 12.12.2019	35 730,43 lei	Carcasa tanc
	130 194,14 lei 18.01.2022	130 194,14 lei	Carcasa tanc
	80 817,66 EUR 15.11.2019	40 817,66 EUR	Carcasa tanc
TOTAL UMB	8 391 323,23 lei 80 817,66 EUR	8 058 387,89 lei 40 817,66 EUR	
METROM SA	279 192,72 USD 26.06.2017	206 304,74 USD	GAJ –Masina de finisat rondele monetare
	1 000 000 lei 2018	678 643,32 lei	GAJ-Aparat SPECTROLAB - S
	750 000 lei 21.11.2018	661 530,31 lei	GAJ-Aparat SPECTROPORT 1 (2 buc)
	500 000 lei 14.03.2019	497 500 lei	GAJ-Masina inspectat, controlat, sortat rondele monetare
	350 000 lei 05.06.2019	323 469,86 lei	GAJ-Aparat SPECTROTEST - F
	400 000 lei 06.09.2019	377 220 lei	GAJ-Masina coordonat si inscritionat rondele monetare
	650 000 lei 2019	650 000 lei	GAJ Masina TSP.. Instalatie filtrare gaze
TOTAL METROM	3 650 000 lei 279 192,72 USD	3 188 363,49 lei 206 304,74 USD	
CARFIL	3 324 786,76 lei 20.12.2018 1 175 000 lei 23.01.2019	1 829 147,40 lei	SIERRA 4 Ind, SUA
	500 000 USD 29.03.2019	500 000 USD	Prod finite –stoc AG7 V AG7 S B 82 Fum OG9/73 cu focos UB6M
	300 000 USD 27.09.2019	300 000 USD	General Defense SUA Kiesler, SUA
	200 000 USD 14.11.2019	200 000 USD	Prod finite –stoc Repere B120 exploziva Repere OG7/40 Focoase M6R

	300 000 lei 06.02.2020	300 000 lei	SIERRA 4 Ind, SUA
	338 353,47 lei 20.03.2020	338 353,47 lei	SIERRA 4 Ind, SUA
TOTAL CARFIL	5 138 140,23 lei 1 000 000 USD	2 467 500,87 lei 1 000 000 USD	
TOTAL GENERAL	17 179 463,46 lei 1 279 192,72 USD 80 817,66 EUR	13 714 252,25 lei 1 206 304,74 USD 40 817,66 EUR	

SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE

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

SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE EMISE DE CN ROMARM SA - B.C.R.

Nr. Crt	Nr.OP./DATA	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate	SURSE BANESTI	OBS
1	1020/25.09.2020	CJ TIMIS	LEI	1,000.00			CNR	GAR PARTIC
2	1061/06.10.2020	UM 02550	LEI	93,500.00	UMC	2/12/2021	CNR	GAR BUNA EX CTR.24/1/041-M/A3 9139
3	1192/29.10.2020	UM 02550	LEI	3,345.00	UM SADU	2/4/2021	CNR	GAR PARTIC INV10624/26.10.2020
4	620/14.07.2021	UM 02550	LEI	34,455.00	UM CUGIR	6/18/2021		SUPLIMENTARE GBE CTR.24/1/041-M
5	740/18.06.2021	UM 02550	LEI	38,943.00	UM CUGIR	7/23/2021	CNR	SUPL SI PRELUNGIRE GBE CTR.24/1/041-M
6	891/22.07.2021	UM 02550	LEI	34,492.00	UM CUGIR	8/23/2021	CNR	SUPL SI PRELUNGIRE GBE CTR.24/1/041-M
7	1017/13.08.2021	UM 02550	LEI	34,492.00	UM CUGIR	9/29/2021	CNR	SUPL SI PRELUNGIRE GBE CTR.24/1/041-M
8	1135/08.09.2021	UM 02550	LEI	8,200.00	UM SADU		CNR	GAR BUNA EX
9	1194/23.09.2021	UM 02550	LEI	33,340.00	UM CUGIR	10/23/2021	CNR	SUPL SI PRELUNGIRE GBE CTR.24/1/041-M
10	1293/13.10.2021	MIN ECONOMIEI	LEI	2,000.00			CNR	GAR PARTICIP TARG
11	1349/25.10.2021	UM 02550	LEI	33,380.00	UM CUGIR	11/23/2021	CNR	SUPL SI PRELUNGIRE GBE CTR.24/1/041-M

SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE EMISE DE CN ROMARM SA -EXIM BANK

Nr. Crt	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate	GARANTARE
1	MINISTERUL APARARII MAROC	EURO	48,675.00	MIJA	7/31/2022	DEPOZIT COLATERAL

2	THE MINISTRY OF DEFENCE OF THE SULTANATE OF OMAN	USD	522,500.00	MIJA, CARFIL	3/5/2024	DEPOZIT COLATERAL
---	---	-----	------------	-----------------	----------	----------------------

SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI

lei

SIMBOL CONT	SOLD INIȚIAL 01.01.2021	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL 31.12.2021
5081	1,914,580.42	276,128.36	1,861,593.05	329,115.73
5088	5,631.72	1,372.72	7,004.44	0,00
5121	6,903,005.66	3,460,324,673.93	3,462,303,433.84	4,924,245.75
5124	46,380,645.92	213,234,218.45	186,207,455.64	73,407,408.73
5125	9,579,108.87	100,000,582.32	98,414,316.17	11,165,375.02
5191	3,960,843.31	3,960,843.31	0,00	0,00
5311	9,345.97	307,265.04	310,777.65	5,833.36
5314	0,00	176,905.54	176,905.54	0,00
5328	0,00	395,764.00	395,764.00	0,00
5414	0,00	20,391,230.17	20,391,230.17	0,00
542	0,00	221,416.76	220,441.48	975.28
TOTAL	68,753,161.87	3,799,290,400.60	3,770,288,921.98	89,832,953.87

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 Aparat central, a fost aprobat pentru anul 2021 un plafon de creditare aprobat de 45 mil. Situația utilizării facilităților de finanțare se prezintă astfel:

- CEC Bank – contractat credite de 13.278.000 lei, încheiate în aprilie 2020, scadență 30.09.2021 – din care utilizat 6.601.405,63 lei – neutilizat 6.676.594,37 lei.

Sumele trase au fost folosite pentru plata contractelor încheiate cu Interarms Impex (achiziție mașini de confecționat măști chirurgicale și achiziție materie primă).

Sumele folosite în anul 2021 se prezintă astfel:

NR CRT	Luna	Act. Curenta		Investitii		COMISIOANE
		RATA	DOBANDA	RATA	DOBANDA	
1	IAN	257,404.65	8,116.62	182,689.07	6,468.57	3,168.67
2	FEB	257,404.65	7,146.12	182,689.07	5,701.12	2,816.60
3	MARTIE	257,404.65	5,647.74	182,689.07	4,505.72	2,464.53
4	APR	257,404.65	5,143.37	182,689.07	4,122.37	2,112.45
5	MAI	257,404.65	4,198.56	182,689.07	3,385.84	1,760.38
6	IUNIE	257,404.65	3,043.95	182,689.07	2,454.73	1,408.29
7	IULIE	257,404.65	2,310.64	182,689.07	1,868.30	1,056.22
8	AUG	257,404.65	1,601.63	182,689.07	1,299.12	704.15
9	SEP	257,404.54	1,126.15	182,689.01	913.44	352.07
	TOTAL	2,316,641.74	38,334.78	1,644,201.57	30,719.21	15,843.36

Facilitatea a fost închisă prin restituire integrală la termen.

- B.C.R. – contractată facilitare de revolving în valoare de 16.500.000 lei – rămas de utilizat la 31.12.2021 suma de 12.567.700 lei.

La finele anului valoarea facilității este consumată astfel:

Filiala/Partener/obiect garanție	suma
CNR/UEFISCDI contract cercetare 16PT lovitură perforantă termobarică pentru aruncătorul de grenade AG 9 – filiala U.M. Plopeni	252.00
CNR/UEFISCDI contract cercetare 6PT studii legate de flare	420.300
CNR/OCATS contract offset cu Beretta livrarea 1	1.304.000,00
CNR/OCATS contract offset cu Beretta livrarea 2	1.304.000,00
CNR/OCATS contract offset cu Beretta livrarea 2	652.000,00
Total utilizat	3.932.300

Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2021 al Aparatului central a fost aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 1019/29.09.2021 și publicat în Monitorul Oficial nr. 936 din 30.09.2021.

Situația principalilor indicatori economico-financiari realizați de către C.N. ROMARM - aparat propriu la data de 31.12.2021, comparativ cu indicatorii bugetari aprobați, este prezentată sintetic în tabelul următor:

mii.lei				
Nr.crt	INDICATORI	BVC 2021 Aprobat prin HG 1019/2021	REALIZAT (conf.bilanț)	%
0	1	2	3	4
I.	VENITURI TOTALE	194.295	145.100	74,7
1.	Venituri din exploatare, din care:	172.855	134.443	77,8
a)	Producția vândută	44.385	33.647	75,8
b)	Venituri din vânzarea mărfurilor	127.187	97.902	77,0
2.	Venituri financiare	21.440	10.657	49,7
II	CHELTUIELI TOTALE, din care:	193.012	143.352	74,3
1.	Cheltuieli pt. exploatare, din care:	176.012	139.415	79,2
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	164.848	126.464	76,7
B	Chelt. impozite și taxe	288	241	83,7
C	Cheltuieli de personal, din care:	9.909	8.354	84,3
C 0	<i>*Cheltuieli de natură salarială</i>	7.998	6.576	82,2
C 1	<i>*Cheltuieli cu salariile</i>	7.453	6.153	82,6
C 2	<i>*Bonusuri</i>	545	423	77,6
C 3	<i>*Alte chelt. de personal</i>	976	876	89,8
C 4	<i>*Chelt. afer. contractului de mandat</i>	750	727	96,9
C 5	Chelt. cu asig. și protecția socială	185	175	94,6
D	Alte cheltuieli de exploatare	967	4.356	450,5
2.	Cheltuieli financiare	17.000	3.937	23,2
III	REZULTAT BRUT	1.283	1.748	136,2
IV	Nr. de personal la finele anului	85	66	77,6
V	<i>CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială</i>	8.227	8.652	105,2
VI	<i>PRODUCTIVITATEA MUNCII</i>	2.160	2.134	98,8
VII	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	993	988	99,5

Nr.crt	INDICATORI	BVC 2021 Aprobat prin HG 1019/2021	REALIZAT (conf.bilanț)	%
VIII	Investiții totale	4.809	4.195	87,2
IX	Plăți restante	0	0	
X	Creanțe restante	3.175	3.079	97,0

Execuția detaliată a indicatorilor bugetari aprobați este prezentată în anexa .

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 82,2%, respectiv 77,6%. 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 2021 fiind de 74,3%, în timp ce gradul de realizare al veniturilor (74,7%) a devansat pe cel al cheltuielilor. 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), aceasta a înregistrat o creștere față de valoarea aprobată cu 0,5%, nivelul acestui indicator s-a îmbunătățit față de valoarea aprobată în buget (realizat 988 mii lei, față de aprobat 993 mii lei). Rezultatul brut înregistrat la 31.12.2021 a fost profit (1.748 mii lei) și a depășit cu 36,2% nivelul aprobat în buget, respectiv 1.283 mii lei.
- Nivelul anual al plăților restante aprobat prin buget a fost respectat conform art. 10 alin d). Aparatul central nu are valoarea aprobată în buget pentru plăți restante, astfel că nici nu a înregistrat la finele anului 2021 plăți restante.
- În ceea ce privește corelația câștig mediu-productivitate, indicii de creștere se calculează conform precizărilor din OG 26/2013 art.10 litera f). Astfel în execuție *“creșterea nivelului câștigului mediu brut lunar pe salariat și a productivității muncii conform prevederilor art. 9 alin. (3) se calculează în funcție de indicatorii economico-financiari realizați în anul precedent”*.

Indicatori	Realizat 2020	Realizat 2021	%
Câștigul mediu determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială cf. OG 26/2013 (lei/salariat)	9.155	8.652	94,5
Productivitatea muncii (mii lei/persoană)	2.197	2.134	97,1

După cum se poate observa din tabel, indicele de creștere a productivității muncii a devansat indicele de creștere al câștigului mediu, respectiv 97,1% față de 94,5%.

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 31.12.2021, veniturile totale înregistrate în anul 2021 sunt de 145.100 mii lei, iar valoarea aprobată în buget este de 194.295 mii lei, astfel gradul de realizare al veniturilor totale a fost sub nivelul programat în buget, respectiv 74,7%. În structură, gradul de realizare al veniturilor din activitatea de exploatare este de 77,8%, iar cel al veniturilor financiare de 49,7%.

Cheltuielile totale au fost realizate în sumă de 143.352 mii lei față de nivelul programat pentru acest indicator de 193.012 mii lei, ceea ce înseamnă un procent de 74,3% față de nivelul aprobat în buget. Cheltuielile de exploatare s-au realizat în procent de 79,2%, în timp ce cheltuielile financiare s-au realizat în procent de 23,2%.

La 31.12.2021 s-a înregistrat un profit brut în sumă 1.748 mii lei depășind cu 36,2% indicatorul bugetat (1.283 mii lei). Profitul brut realizat provine din activitatea financiară unde s-a înregistrat profit de 6.720 mii lei, pentru care prevederea bugetară a fost de 4.440 mii lei. La activitatea de exploatare rezultatul înregistrat a fost pierdere de 4.972 mii lei, pentru care s-a prevăzut în buget tot pierdere, în valoarea de 3.157 mii lei.

La sursele de investiții valoarea aprobată a fost de 4.809 mii lei, reprezentând investiții din surse proprii și alte surse (credite bancare), în timp ce valoarea realizată este 4.195 mii lei.

În ceea ce privește indicatorul creanțe restante, nu a fost depășită valoarea aprobată prin buget pentru anul 2021 (gradul de realizare a fost de 97,0%).

Rezultatele economico-financiare

La data de 31.12.2021, situația economico-financiară a C.N. ROMARM S.A.- Aparat propriu se prezintă astfel :

a) Venituri - C.N. ROMARM S.A. – aparat propriu a realizat venituri totale în sumă de 145.100 mii lei, compuse din :

- o venituri din exploatare 134.443 mii lei
- o venituri financiare 10.657 mii lei

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2021 este următoarea :

Nr.crt.	Explicație	Suma (mii lei)	%
1.	Producție vândută	33.647	25,0
2.	Venituri din vânzarea mărfurilor	97.902	72,8
3.	Venituri afer. costului producției în curs de execuție	1.520	1,2
4.	Alte venituri din exploatare	1.374	1,0
	Total venituri din exploatare	134.443	100,0

După cum se observă, ponderea cea mai mare în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din vânzarea mărfurilor (72,8%) și producția vândută (25,0 %).

Cifra de afaceri netă realizată la 31.12.2021 este de 131.549 mii lei și se compune din:

- cifra de afaceri la intern 120.596 mii lei
- cifra de afaceri la extern 10.953 mii lei

Structura veniturilor din activitatea financiară înregistrată la 31.12.2021 este următoarea:

Nr.crt.	Explicații	Suma (mii lei)	%
1.	Venituri din diferențe de curs	9.906	92,9
2.	Venituri din imobilizări financiare	157	1,5
3.	Venituri din dobânzi	21	0,2
4.	Alte venituri financiare	573	5,4
	Total venituri financiare	10.657	100,0

În cadrul veniturilor financiare ponderea cea mai mare o au venituri din diferențe de curs (92,9%) și reprezintă venituri determinate de evaluarea conturilor de trezorerie la cursul BNR aplicabil în ultima zi bancară din lună, precum și din operațiuni în valută care se înregistrează la cursul valutar valabil la data tranzacției.

b) Cheltuieli – Cheltuielile totale înregistrate la data de 31.12.2021 la C.N. Romarm- aparat propriu sunt în sumă de 143.352 mii lei și prezintă următoarea structură :

- cheltuieli din exploatare 139.415 mii lei
- cheltuieli financiare 3.937 mii lei

Structura cheltuielilor din activitatea de exploatare la 31.12.2021 se prezintă astfel :

Nr.crt.	Explicație	Suma (mii lei)	%
1	Cheltuieli cu mărfurile	95.608	68,6
2	Chelt. cu serv. executate de terți	29.390	21,1
3	Chelt. cu impozite și taxe	241	0,2
4	Cheltuieli de personal	8.354	5,9
5	Alte cheltuieli de exploatare	5.822	4,2
	Total cheltuieli exploatare	139.415	100,0

În structura cheltuielilor de exploatare, 68,6% 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 21, 1% din total cheltuiile de exploatare.

Structura cheltuielilor financiare în sumă de 3.937 mii lei este următoarea:

- 8.507 mii lei provin din diferențe nefavorabile de curs valutar
- 69 mii lei reprezintă cheltuieli cu dobanzile
- -4.639 mii lei reprezintă ajustări pentru pierderi de valoare a imobilizărilor financiare.

Structura elementelor de bază în stabilirea rezultatului brut și a rezultatului net al exercițiului la 31.12.2021 este următoarea :

mii lei		
Nr. Crt.	Explicații	Realizat
1.	Venituri din exploatare	134.443
2.	Cheltuieli din exploatare	169.415
3.	Rezultatul din exploatare	-4.972
4.	Venituri financiare	10.657
5.	Cheltuieli financiare	3.937
6.	Rezultatul financiar	6.720
7.	Venituri totale	145.100
8.	Cheltuieli totale	143.352
9.	Rezultatul brut	1.748
10.	Impozit pe profit	255
11.	Rezultatul net al exercițiului	1492

Profitul brut contabil la 31.12.2021 a fost 1.747.717 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de 255.436 lei, iar profitul net rezultat este în sumă de 1.492.281 lei .

Plăți și creanțe restante

La data de 31.12.2021 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 2021 este de 41.914 mii lei, iar soldul creanțelor restante este de 3.079 mii lei , ceea ce reprezintă 7,3 % din total creanțe.

Criterii și obiective de performanță

În conformitate cu prevederile art.9, alin. 1, litera c) din O.U.G. 26/2013, actualizată, pentru anul 2021 a fost calculat gradul de realizare al criteriilor și obiectivelor de performanță pentru directorul general și acesta este prezentat în anexa.

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

În anul 2021, pentru personalul din cadrul filialelor companiei care desfășoară activități prevăzute de HG nr. 174/2017 a fost aprobat prin HG nr. 442/2021 un număr de 1.107 persoane, pentru care s-a alocat suma de 54.804 mii lei. Ca urmare a faptului că activitatea filialelor s-a redus drastic și în anul 2021, luând în considerare că la fundamentarea sumelor s-a luat în calcul un câștig mediu brut pe economie de 5.380 lei, utilizat în Legea bugetului asigurărilor sociale pe anul 2021 (Legea 16/2021) 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, filialele companiei au solicitat încă din luna iulie 2021 suplimentarea numărului de personal și a sumelor aferente. Trebuie precizat faptul că în anul 2021 bugetele filialelor s-au aprobat în perioada octombrie-decembrie 2021.

În luna decembrie 2021, prin adresa ME-DIA nr. 273.161/15.12.2021, a fost suplimentată suma cu 7.000 mii lei pentru filialele companiei, cu încadrarea în numărul mediu maxim aprobat prin HG 442/2021. Având în vedere întârzierea suplimentării și ținând cont de decalajul între sistemul bugetar al ordonatorului de credite, din punct de vedere al plăților (decembrie 2020-noiembrie 2021) și sistemul bugetar al CN ROMARM și filiale (ianuarie-decembrie 2021), doar 4 din filiale au putut să beneficieze de această suplimentare și doar pentru luna noiembrie 2021, respectiv suma de 1.818 mii lei, diferența de 5.182 mii lei a rămas la dispoziția ministerului.

Pentru perioada ianuarie-decembrie 2021 s-au alocat și consumat sume în valoare de 55.358 mii lei (pentru un număr mediu de 1.049 de persoane), cu 27% mai puțin față de anul 2020, respectiv 76.039 mii lei (pentru un număr mediu de personal de 1539 persoane).

Situația sumelor alocate lunar și consumate în anul 2021 pe total companie este prezentată în anexa.

SINTEZA INDICATORILOR DE BONITATE FINANCIARĂ, DE ECHILIBRU

FINANCIAR ȘI DE GESTIUNE

INDICATORI	2019	2020	2021	Prag/trend	Aprecierea
Indicatorii bonității financiare					
Lichiditatea globală	1,35	1,60	1,29	1,2-1,8	Favorabilă
Lichiditatea curentă	1,33	1,51	1,18	0,8-1	Favorabilă
Lichiditatea imediată	1,06	1,11	0,83	>0,8	Favorabilă

Indicatori de echilibru financiar					
Solvabilitate patrimonială	100	97,8	100	>50%	Favorabilă
Solvabilitate generală	2,65	4,08	2,67	>1	Favorabilă
Indicatori de gestiune					
Număr de zile de stocare	8 zile	14 zile	33 zile	↗	Nefavorabilă
Viteza de rotație a activelor circulante	583 zile	246 zile	388 zile	↗	Favorabilă
Perioada de rambursare a datoriilor	431 zile	153 zile	302	↗	Nefavorabilă
Perioada de recuperare a creanțelor	117 zile	61 zile	106	↘	Favorabilă

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 2021 a Codului Fiscal, OUG nr.153/2020.

Pentru calculul profitului impozabil s-a folosit următoarea formulă:

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

$$\{ [151.171.232,10 - 5.963.732,66 + 0 - 87.385,83 + 577.885,20 + 0 - (149.616.005,50 - 5.634.643,77)] \} \times 16\% = 1.716.637,08 \times 16\% = 274.662 \text{ lei}$$

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

Rezerva legală = $(1.555.226,59 + 192.490) \times 5\% = 1.747.716,59 \times 5\% = 87.385,83 \text{ lei}$

Venituri neimpozabile = 5.963.732,66 lei

➤ Cont 7812 „venituri din anularea provizioanelor pentru risc”. = 1.242.481,29 lei

S-au reluat la venit:

- sumele încasate în litigiul cu produsele de la Vălenii de Munte = 92.577,96 lei

- anulare provizion Ioana Marius = 894.580,00 lei
- anulare provizion Ianculescu Serban = 141.240,00 lei
- provizion Victoria = 5.837,33 lei
- provizioane salarii = 108.246,00 lei

➤ Cont 7814 „venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante”- casare Clinceni = **65.715,61 lei**

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

➤ Cont 7584 „venituri din subvenții pentru investiții” reprezintă venituri din alocații bugetare în corespondență cu amortizarea nedeductibilă aferentă unor reabilitări efectuate și active preluate de la UM 01295 în anul 2010 la punctul de lucru Clinceni = **15.935,76 lei**.

➤ Cont 7863 “venituri financiare din ajustări pentru deprecierea de valoare a imobilizărilor financiare” – provizioane Moreni = **4.639.600 lei**.

Elemente similare veniturilor/cheltuielilor

În conformitate cu prevederile OUG 34/2009 cu privire la rectificarea bugetară pe anul 2009 și reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. Rezervele din reevaluare luate astfel, la calculul impozitului pe profit pentru anul 2021, sunt în valoare de **577.885,20 lei**.

Cheltuieli nedeductibile, total = 5.634.643,77 lei

din care :

➤ Cont 6022.12 = **22.112,48 lei**

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

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

Alte cheltuieli nedeductibile aferente parcului auto:

- Cont 6024.12 = **1.814,89 lei**
Piese de schimb pentru parcul auto, cota de 50%.
- Cont 6028.12 = **370,50 lei**
Alte materiale consumabile pentru parcul auto, limita de 50%.
- Cont 611.12 = **2.670,36 lei**

- Cheltuieli de întreținere și reparații parc auto, limita de 50%
- Cont 613.2 = **1.293,36 lei**
Cheltuieli cu primele de asigurare aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 625.122 = **6.569,18 lei**
Reprezintă 50 % din cheltuiala de combustibil decontată salariaților care pleacă în deplasare cu mașina proprie
- Cont 628.19.1 = **692,37 lei**
Cheltuieli cu servicii diverse aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 635.62 = **880,72 lei**
Cheltuieli cu taxele auto, limita de 50%

➤ Cont 6231.2 = **6.972,37 lei**

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

➤ cont 6231.1 = **44.105,49 lei**

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

(sold 121 + chelt. Impozit profit + chelt.protocol) x2% = (1.555.226,59 + 192.490 + 80.673,29) x 2% = 36.567,80 lei

Cheltuială protocol deductibila = 36.567,80 lei

➤ Cont 625.222 = **2.340,73 lei**

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

➤ Cont 635.2 = **13.580,48 lei**

T.V.A. nedeductibilă aferentă cheltuielilor nedeductibile.

➤ Cont 6583.2 = **14,90 lei**

Casare mijloace fixe Clinceni

➤ Cont 6811.2 = **230.862,24 lei**

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

➤ Cont 6812 = **270.176,55 lei**

- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru litigiu cu Tudoran Grigore

- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru concedii odihnă neefectuat = **197.672,00 lei**

➤ Cont 6814 = **4.022.303,65 lei**

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

➤ Cont 654 = **20.727,88 lei**

- Patromil Suport SRL factura 1013/29.01.2019 regularizare consum energie
- Patromil Suport SRL factura 1046/11.02.2019 regularizare consum apa
- Patromil Suport SRL factura 1047/11.02.2019 regularizare consum apa
- Oprea Constantin penalități din rectificative depuse la ANAF și prescise.

Societatea Patromil Suport SRL , conform datelor de pe site-ul ANAF a fost dizolvată prin lichidare, iar facturile neachitate de aceasta au fost trecute pe cheltuieli nedeductibile în urma inventarierii patrimoniului la 31.12.2021.

➤ Cont 691 = 192.490,00 lei

Reprezintă impozit pe profit calculat pentru primele 3 trimestre din anul 2021.

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

- Cont 601.1.C – cheltuieli cu materii prime Clinceni = 65.695,82 lei
- Cont 605.1.01C – energie electrică Clinceni = 4.789,62 lei
- Cont 605.1.02C – apa de la punctul Clinceni = 612,53 lei
- Cont 6028.11.C – mat.consumabile Clinceni = 19,79 lei
- Cont 628.11.1C – pază Clinceni = 105.892,20 lei
- Cont 628.18.6 – întreținere Calea Victoriei = 3.419,00 lei
- Cont 635.24 - impozit cladiri Calea Victoriei = 45.546,00 lei
- Cont 635.24.C- impozit clădiri Clinceni = 35.784,00 lei
- Cont 635.25.C- impozit teren Clinceni = 2.555,00 lei
- Cont 6811.1.01C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 332.267,38 lei
- Cont 6811.1.02C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 412,28 lei

TOTAL = 596.993,42 LEI

Impozitul pe profit calculat, conform datelor prezentate, cumulat, pentru trimestrul IV 2021 este în sumă totală de 82.172 lei.

Impozitul pe profit calculat an 2021	=	274.662,00 lei din care :
- achitat primele 3 trimestre	=	192.490,00 lei
- reducere impozit cf.OUG 153/2020	=	-19.226,00 lei
- impozit de recuperat din trim.2/2021	=	- 7.399,00 lei

Diferență impozit pe profit de plată până la 25.06.2022 = 55.547,00 lei

Prezentare mod de calcul reducere impozit pe profit la 31.12.2021, conform OUG nr.153/2020.

Calcul capital propriu ajustat 2020 - 2021

Capital propriu ajustat	2020	2021
Capital subscris vărsat - cont 1012	141.115.898	141.115.898
Rezerve legale – cont 1061	1.193.944	1.193.944
Alte rezerve – cont 1068	9.480.962	9.480.962
Rezultatul reportat – cont 117	0	346.021
TOTAL	151.790.804	152.136.825

Condiția nr. 1 pentru a beneficia de reducere:

-Capitalul propriu este pozitiv, reducere 2% conform art.I lit.a). OUG 53/2020.

Capitalul propriu ajustat din 2021 este mai mare decât cel din 2020.

Calcul procent creștere:
 $(152.136.825 - 151.790.804) / 151.790.804 * 100 = 0.23\%$

Procent reducere impozit 5% conf.art.I lit.b) OUG 53/2020.

Impozit anual 2021 = 274.662 lei

Reducere 7% = 19.226 lei

Impozit an 2021 = 255.436 lei

PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

În exercițiul financiar 2020, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 599.777,21 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, completată cu Memorandumul întocmit de Ministrul de Finanțe în 15.03.2019;
- OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative unde la art.36, aliniatul (5) se prevede:” Prin derogare de la prevederile art. 1 lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru realizarea unor programe de investiții, operatorii economici din industria de apărare cu capital integral sau majoritar de stat pot să nu vireze cota de 50% din dividende către bugetul de stat, urmând ca Adunarea Generală a Acționarilor să stabilească o altă distribuie a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.”

Propunerca privind repartizarea profitului :

Nr.crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit contabil	1.747.716,59
2.	Impozit pe profit	255.436,00

3.	Profit net	1.492.280,59
4.	Rezerva legală	87.385,83
5.	Acoperire pierdere contabilă din anii precedenți	1.404.894,76

• 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 dedus pe bază de pro-rată. Conform prevederilor Codului fiscal, pro-rata aplicată provizoriu pentru anul 2021, a fost pro-rata definitivă stabilită pentru anul 2020, la 31.12 în procent de 100%. În cursul anului acesta s-au efectuat și operațiuni scutite de TVA fără drept de deducere, pro-rata definitivă pentru anul 2021 a fost calculată la sfârșitul anului valoarea acestora fiind de 98,6106, iar în conformitate cu prevederile Codului fiscal pro-rata se rotunjește la unitatea zecilor imediat următoare, deci la 99%.

• Contribuția pentru asigurări pentru concedii și indemnizații de sănătate

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

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

Cont	Titlu cont	Sold final Debit
4382.apr20	CM de recuperat aprilie 2020	6,948.00
4382.apr21	CM de recuperat aprilie 2021	13,169.00
4382.aug2020	CM de recuperat fnuass august 2020	16,012.00
4382.aug2021	CM de recuperat fnuass august 2021	8,787.00
4382.DEC20	CM de recuperat din fnuass decembrie 2020	35,537.00
4382.DEC21	CM din fnuass de recuperat decembrie 2021	15,154.00
4382.FEB2021	CM de recuperat fnuass februarie 2021	23,248.00
4382.ian21	CM de recuperat fnuass ianuarie 2021	11,766.00
4382.iul2020	CM de recuperat fnuass 31.07.2020	13,209.00
4382.iul2021	CM de recuperat iulie 2021	11,038.00
4382.iun2020	CM de recuperat fnuass iunie 2020	12,668.00
4382.iun2021	CM de recuperat fnuass iunie 2021	8,982.00
4382.mai2020	CM de recuperat mai 2020	10,768.00
4382.mai2021	CM de recuperat din fnuass mai 2021	10,451.00
4382.mar2020	CM de recuperat martie 2020	14,825.00

4382.mar2021	CM de recuperat din fnuass martie 2021	33,117.00
4382.NOV2020	CM de recuperat fnuass noiembrie 2020	45,162.00
4382.NOV2021	CM de recuperat din fnuass noiembrie 2021	25,811.00
4382.oct20	CM de recuperat fnuass octombrie 2020	51,844.00
4382.oct21	CM de recuperat fnuass octombrie 2021	11,718.00
4382.SEPT2020	CM de recuperat fnuass septembrie 2020	27,116.00
4382.SEPT2021	CM de recuperat din fnuass sept 2021	4,108.00
TOTAL		411,438.00

SITUAȚIE PROVIZIOANE

În nota 2 la situațiile financiare de la data de 31.12.2021 se prezintă evoluția ajustărilor de valoare și a provizioanelor înregistrate în evidența contabilă în cursul anului și soldul evidențiat pe conturi la finele exercițiului. Datele sunt evidențiate - sub formă tabelar - pe conturile analitice utilizate conform planului de conturi aprobat.

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Anulări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz pt. risc. și cheltuieli	5,504,815.94	1,144,066.00	467,848.55	4,828,598.49
din care	BTR valută	91,454.70			91,454.70
	BTR lei	98.48			98.48
	Rascula	550.00			550.00
	Prov. garanție Romtelecom	395.38			395.38
	Prov. garanție BCR	44,858.24			44,858.24
	Prov. garanție BCR	1,015.00			1,015.00
	Prov. garanție BCR Unirea	1,271.19			1,271.19
	Prov. BCR buna execuție	7,650.00			7,650.00
	Prov. BCR cont 4410	39,518.04			39,518.04
	Prov. garanție Apa Nova	1,453.14			1,453.14
	Prov. concedii odihnă neefectuate	219,495.00	108,246.00	197,672.00	308,921.00
	Prov. dosar ANAF Sadu	3,038,470.00			3,038,470.00
	Prov. Tudoran dosar 15592/3/2021	0.00		252,000.00	252,000.00
	Provizion Litigiu Patromil Suport	596,769.77			596,769.77
	Provizion litigiu Ioana Marius	894,580.00	894,580.00		0.00
	provizion Tudoran	26,682.00		18,176.55	44,858.55
	provizion Serban FI	373,824.00			373,824.00
	provizion Ianculescu	141,240.00	141,240.00		0.00
	provizion dosar 13666/299/2020	25,491.00			25,491.00

	nucleu ME				
2961	Imobilizări financiare	24,669,302.00	4,639,600.00	0.00	20,029,702.00
din care	UPS Făgăraș	11,532,315.00			11,532,315.00
	Fabrica de Arme CUGIR	2,590,307.00			2,590,307.00
	Automecanica Moreni	4,639,600.00	4,639,600.00	0.00	0.00
	Metrom	5,907,080.00		0.00	5,907,080.00
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	86,572.74	65,715.61	0.00	20,857.13
393 → 394	Ajustări pt. deprecierea producție neterminată → Ajustări pentru depreciere produse finite	1,140,272.00	0.00	473,968.95	1,614,240.95
491	Depreciere creanțe	657,441.26	121,800.15	264,563.51	800,204.62
din care	REMIN	449,701.00			449,701.00
	CARSIM TRANS	121,800.15	121,800.15		0.00
	UPS Făgăraș(masa credală)	85,940.11			85,940.11
	Interarms	0.00		172,964.20	172,964.20
	Terra General Trading			20,764.00	20,764.00
	PWA-Sadu	0.00	0.00	70,835.31	70,835.31
495	Decontări în cadrul grupului	80,000.00	0.00	3,272,048.00	3,352,048.00
	(masa credală UPS Făgăraș)	80,000.00			80,000.00
	ajustare ajutor financiar Metrom			3,272,048.00	3,272,048.00
496	Creanțe debitori diverși	3,114,894.82	98,415.29	82,558.50	3,099,038.03
din care	Poprire Vălenii de Munte	275,572.42	92,577.96		182,994.46
	Pirochim Victoria	10,343.25	5,837.33		4,505.92
	Metrom dividende	2,809,117.50		82,558.50	2,891,676.00
	UPS Făgăraș (masa credală)	19,861.65			19,861.65
	TOTAL	35,253,298.76	6,069,597.05	4,560,987.51	33,744,689.22

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.

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.

În 2021 se menține trendul crescător al vânzărilor către FSNA, semnându-se contracte subsecvente și acorduri cadru noi de aproximativ 264 milioane lei (~ 64 milioane USD). Valoarea livrarilor către FSNA în 2021 a fost de aproximativ 125 milioane lei (~30 milioane USD).

Au fost reactivate piețe tradiționale de export cu valori semnificative ale contractelor de export (ex: Egipt, Oman, Maroc, Malaysia) și deschise unele noi (ex: Polonia, Turcia).

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

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

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

CN ROMARM a reușit atragerea unor parteneri internaționali de renume alături de care va participa la licitațiile MAPN, pentru produse altadata inabordabile de catre industria de aparare. Aceste parteneriate vor include si transfer de tehnologie catre ROMARM de creare a unor noi capacitati moderne de productie (Raytheon – Rachete la Elmec Ploiesti, Rheinmetall – sistem antiaerian Viforul 35mm, IAI – rachete cu bataie marita tip GRAD si modernizare lansator LAROM, GDELS la UA Moreni pentru partea de sudura si alte operatii mecanice).

În urma vizitei reprezentanților CN ROMARM în Israel la compania ELBIT, a reieșit necesitatea partenerilor de a transfera o mare parte din producția de muniții în România ca urmare a reorganizării activității acestora în Israel, filialele CN ROMARM având spațiul și forța de muncă necesare pentru realizarea acestui lucru.

Totodată, s-a demarat procesul de transfer de asistență tehnică de la Oshkosh către U.A. Moreni, prin ROMARM, în vederea finalizării cooperării pentru contractul cu NSPA și pregătirii licitației pentru vehicule 4x4. În aceeași paradigmă, ROMARM a demarat procese cu toți potențialii participanți la procedura 4x4 emisă de M.Ap.N.

S-a creat o colaborare pe orizontală extrem de fructuoasă, prin semnarea de memorandum-uri, cu entități private din cadrul industriei de aparare, pe proiecte de complexități majore, de la arma de asalt cal 5.56 (Stimpex) la modernizarea tancului românesc de luptă (ProOptica, Ior, Interactive, etc), poligoane complexe de tragere pentru dotarea M.Ap.N (Blue Space Tehnology), proiecte aflate în diverse stadii de dezvoltare și derulare.

CN ROMARM participă la proiecte de cercetare în domeniul apărării cu finanțare europeană fiind partener în consorțiile create cu companii de renume mondial, lideri globali în domeniul lor de activitate.

Se lucrează la înprospătarea nomenclatorului de fabricație la nivelul filialelor, fiind dezvoltate până în prezent mai multe produse noi, de ultimă generație, competitive la nivel internațional (grenada antitanc exploziv-termobarica, motoare rachetă, etc)

După o lungă perioadă, CN ROMARM, în parteneriat cu M.Ap.N, este implicat și a semnat acorduri și contracte în cadrul Programelor de Cercetare-Dezvoltare, aceasta fiind în derulare în prezent.

În linie cu intenția declarată a Guvernului de a asigura independența aprovizionării cu materiale și materii prime necesare în procesul de producție, CN ROMARM a continuat procesul de demarare a construcției unei fabrici de pulberi și explozivi, dotată cu cele mai noi tehnologii care vor asigura produselor finite o calitate și o productivitate mult crescute, respectând în același timp cele mai înalte standarde de mediu. În acest sens a fost semnat un memorandum cu Rheinmetall Nitrochemie, lider mondial în fabricarea pulberilor și totodată în proiectarea fabricilor, fiind deja prezentat un plan de activități.

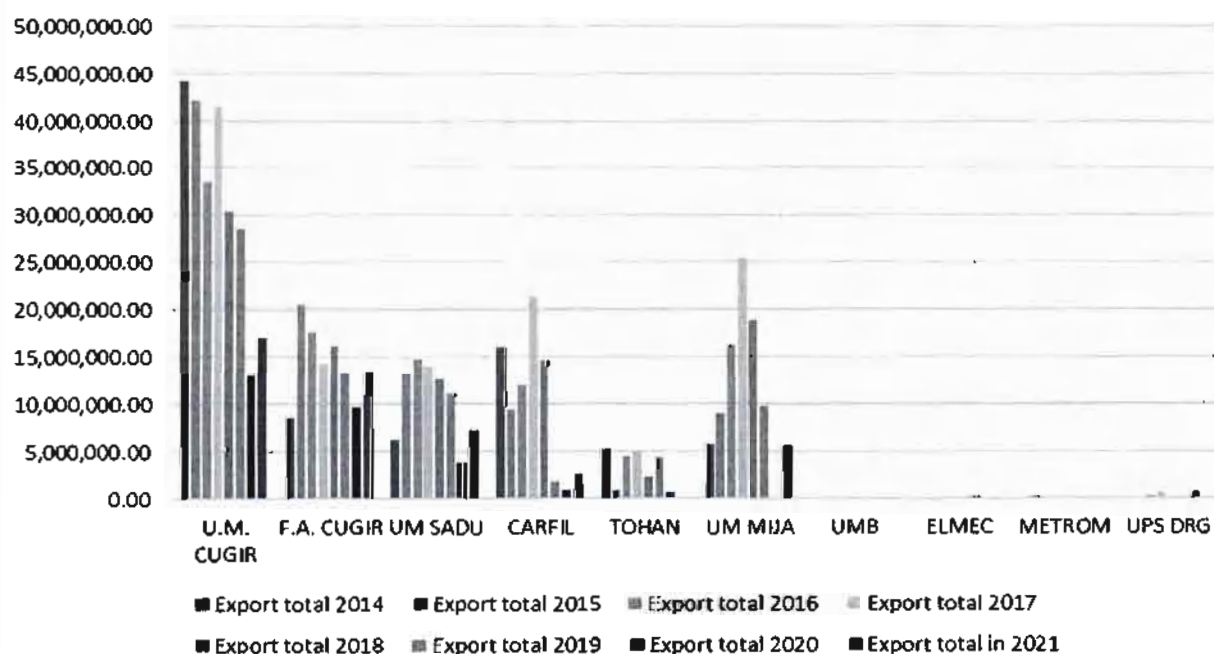
EXPORT

Exportul total realizat de CN ROMARM SA la 31.12.2021 este de circa 45 milioane USD, în creștere cu aproximativ 47% față de aceeași perioadă a anului 2020 conform tabelului și graficului următoare.

* Exporturile totale sunt exprimate în USD

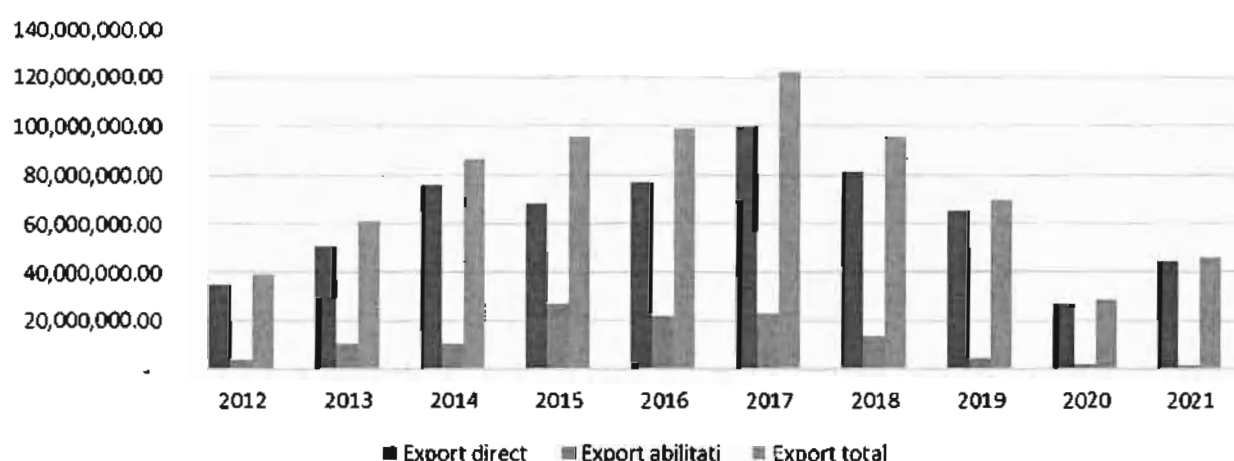
Filiala	Export total 2014	Export total 2015	Export total 2016	Export total 2017	Export total 2018	Export total 2019	Export total 2020	Export total în 2021
U.M. CUGIR	44,264,600.81	42,256,821.80	33,466,217.31	41,654,068.75	30,361,946.00	28,584,000.89	13,049,490.00	17,053,839.20
F.A. CUGIR	8,468,639.75	20,556,932.32	17,628,150.96	14,289,395.00	16,187,817.43	13,307,056.66	9,615,865.00	13,437,921.34
UM SADU	6,336,581.26	13,126,926.51	14,789,818.76	13,982,762.63	12,697,974.40	11,200,829.62	3,805,000.00	7,243,819.20
CARFIL	16,064,674.00	9,343,514.12	12,084,638.56	21,407,537.50	14,636,774.00	1,755,775.00	935,566.00	2,497,576.00
TOHAN	5,333,869.00	852,904.00	4,580,620.00	4,996,470.09	2,295,450.00	4,419,750.00	684,984.00	35,100.00
UM MIJA	5,722,944.00	8,986,500.00	16,219,791.00	25,461,355.00	18,848,346.00	9,764,334.00	-	5,627,100.00
UMB	-	-	87,360.00	136,897.70	85,797.81	26,280.00	170,823.00	-
ELMEC	-	-	-	-	-	280,000.00	-	-
METROM	72,625.00	218,840.46	-	-	-	159,600.00	-	-
UPS DRG	-	62,620.00	280,800.00	674,040.00	-	211,435.00	687,000	137,500.00
TOTAL	86,330,183.82	95,405,059.21	99,137,396.59	122,602,526.67	95,115,305.64	69,709,061.17	28,948,728.00	46,032,855.74

Export total filiale 2014-2021 USD



	Export direct	Export abilitați	Export total
2012	35.177.406,28	3.991.718,79	39.169.125,07
2013	50.676.907,08	10.383.694,72	61.060.601,80
2014	75.890.854,22	10.439.329,60	86.330.183,82
2015	68.200.423,06	27.204.636,15	95.405.059,21
2016	77.094.630,75	22.042.765,84	99.137.396,59
2017	99.427.604,29	23.174.922,38	122.602.526,67
2018	81.497.226,61	13.618.079,03	95.115.305,64
2019	65,008,038.23	4,701,022.94	69,709,061.17
2020	26,936,621.51	2,012,106.49	28,948,728.00
2021	44,322,162.10	1,710,693.64	46,032,855.74

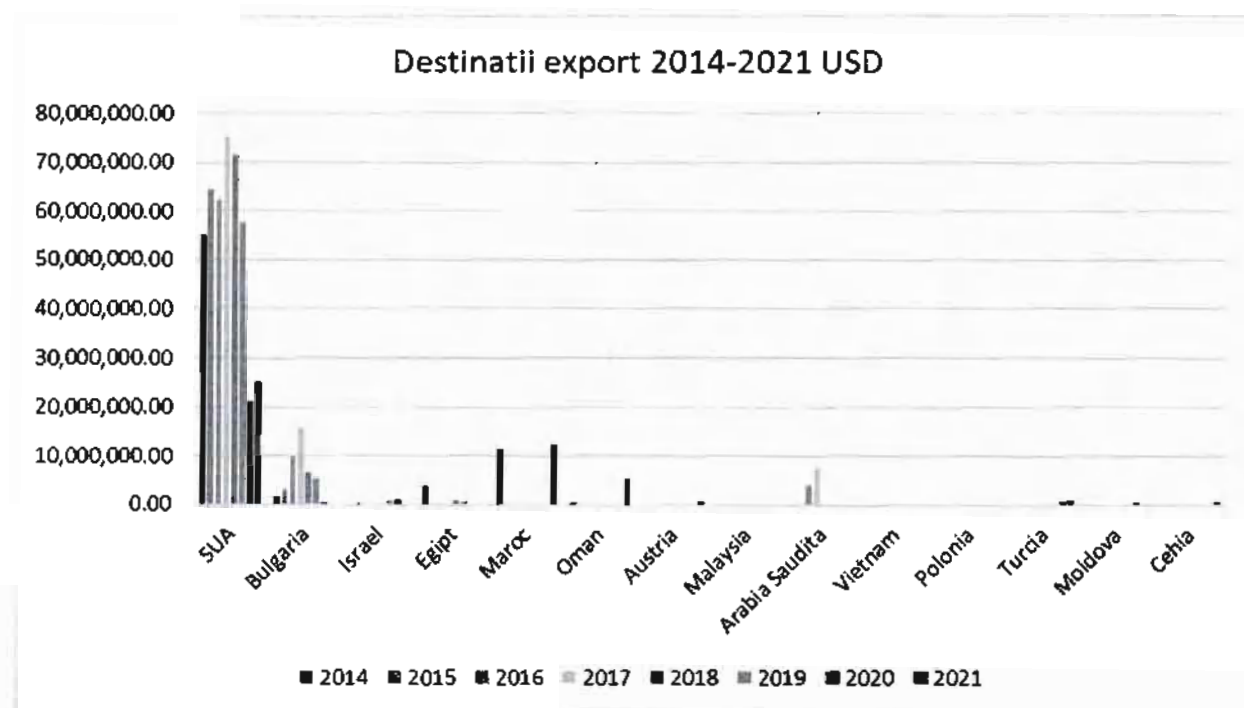
Export direct/abilitati 2012 - 2021 USD



Tări Export direct - USD

Tara export/an	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SUA	55,061,405.56	64,602,637.60	62,528,568.00	75,420,361.29	71,431,949.65	57,665,676.59	21,140,064.07	25,015,274.74
Afganistan	2,051,824.00	-	-	-	-	-	-	-
Thailanda	669,000.00	-	-	-	-	-	-	-
Bulgaria	1,551,550.01	2,918,369.00	9,658,400.00	15,807,228.00	6,532,400.00	5,351,624.00	406,250.00	220,380.00
Israel	232,225.00	371,340.46	41,295.00	-	-	884,200.00	937,900.00	199,236.00
Azerbaidjan	411,900.00	-	-	-	-	-	-	-
Germania	26,204.00	43,253.00	79,291.12	171,270.00	-	55,700.00	94,385.00	51,639.84
Egipt	3,730,229.00	-	-	-	1,042,560.00	664,660.00	-	-
Maroc	11,392,155.00	-	-	-	-	-	-	12,237,555.60
Oman	434,000.00	-	-	-	-	-	-	5,225,000.00
Suedia	2,201.75	-	-	-	-	-	1,500.00	-
Burkina Faso	328,160.00	-	-	-	-	-	-	-
Austria	-	133,500.00	-	-	-	211,435.00	183,000.00	570,194.30
Malaysia	-	-	-	-	-	-	-	24,000.00

Marea Britanie	-	40,593.00	21,025.00	33,454.00	78,750.00	107,750.00		
Slovacia	-	55,150.00	622,010.00	-	1,428,000.00		60,248.00	
Arabia Saudita	-	-	4,095,000.00	7,811,541.00				
Slovenia	-	-	4,036.50	-	-			
Danemarca	-	-	16,620.00	-				
Vietnam	-	-	-	183,750.00				
Polonia								100,000.00
Croația					131,816.96	66,992.64		
Turcia					281,750.00		714,860.00	932,000.00
Serbia							3,015,000.00	82,000.00
Moldova							523,528.40	
Cehia							49,627.00	649,600.00
TOTAL	75,890,854.22	68,200,423.06	77,066,784.75	99,427,604.29	81,497,226.61	65,008,038.23	27,126,362.47	44,322,162.10



Așa cum se observă din tabelul și graficul de mai sus, la 31.12.2021 piața SUA se menține la un procent ridicat din totalul **exportului direct**, de aproximativ 56%. Totodată, deși în ușoară creștere de aprox 5 milioane USD față de 2020, se observă o scădere masivă față de anii anteriori a exportului pe SUA, fapt care accentuează starea de fapt a exporturilor CN ROMARM, și anume de „captivitate” a pieței SUA. Acest lucru se datorează procesului anevoios de promovare și penetrare a celorlalte piețe, CN ROMARM dispunând de resurse limitate și constrângeri de tot felul. Chiar și dacă se reușește atragerea de piețe noi, vezi Maroc, Moldova, Malaysia, Oman, valorile contractate sunt relativ mici.

Astfel, este evident că produsele actuale din nomenclatorul de fabricație al CN ROMARM se adresează cu precădere țărilor din Africa și Orientul mijlociu, fapt pentru care eforturile companiei ar trebui îndreptate pentru promovarea

Se observă o ușoară creștere a pieței față de 2020. Cu toate acestea, piața mondială este încă la un nivel scăzut, stare de fapt cu impact direct asupra funcționării și exporturilor CN ROMARM. În aceste condiții se poate reitera necesitatea creșterii pieței interne, FSNA, la un nivel care să asigure continuitatea afacerii pentru majoritatea filialelor. Deși piața internă a crescut în 2021, există filiale încă neacoperite la intern, SADU, UM CUGIR, FA CUGIR, sau foarte puțin acoperite, care să poată susține o perioadă de declin natural al exportului.

ÎN CALITATE DE RECLAMANTĂ

Nr. Crt.	Nr. Dosar	Parti	Natura litigiilor	Valoare	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
1.	21/1998 – Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi	Popa Constantin	Executare silită	510.707,4360 lei RON) cu titlu de despăgubiri civile, plus dobânda de 35% începând cu data producerii prejudiciului, respectiv, 30 iunie 1992 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului; 11.310,3605 lei RON cu titlu de daună și dobânda de 35% începând cu data de 09 februarie 1995 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului; 2.320,9524 lei RON și 303.721,3000 lei RON cu titlu de daună și dobânda de 35% începând cu data de 01 ianuarie 1994 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului, în solidar cu Dumitrașcu Alexandru Badea Vasile	Executare mobiliară- Executor Judecătore sc Roșu Cristian Cornel - Câmpina	În executare	Asupra debitorului Popa Constantin executarea se face asupra veniturilor realizate din pensie.	Executarea silită va dura până la realizarea în integralitate a obligăției prevăzută în titlul executoriu, respectiv Ordinul de executare nr. 30/32 din data de 16.04.2003 emis de Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi
2.	21/1998 – Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi	Dumitrașcu Alexandru Badea Vasile	Executare silită	510.707,4360 lei RON) cu titlu de despăgubiri civile, plus dobânda de 35% începând cu data producerii prejudiciului, respectiv, 30 iunie 1992 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului; 11.310,3605 lei RON cu titlu de daună și dobânda de 35% începând cu data de 09 februarie 1995 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului; 2.320,9524 lei RON și 303.721,3000 lei RON cu titlu de daună și dobânda de 35% începând cu data de 01	Executare mobiliară- BEJA „Leancă și Măgureanu ” București	În executare	Ultima revenire la cererea de executare silită în data de 08.12.2021	Executarea silită va dura până la realizarea în integralitate a obligăției prevăzută în titlul executoriu, respectiv Ordinul de executare nr. 30/32 din data de 16.04.2003 emis de Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi

				ianuarie 1994 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului, în solidar cu Popa Constantin				
3.	32/100/2009	Debitor: C.N. a Metalelor Prețioase și Neferoase Remin S.A. Creditori: Romarm și alții:	Procedura insolvenței C.N. M.P.N. Remin S.A.	452.843,86 lei	Tribunalul Timiș Fond	28.10.2021 Respinge cererea de intrare în faliment. Termen 24.03.2022. pentru continuarea procedurii de insolvență.	C.N. ROMARM S.A. a depus cerere și a fost înscrisă creanța la masa credală.	
4.	143/3/2002 (nr. vechi 719/2002)	Debitor: S. Banca Turco-Română S.A. Creditori: Romarm și alții:	Procedura falimentului	91.099,64 lei	Tribunalul București Fond	01.02.2022 Amână cauza pentru continuarea procedurii, derularea demersurilor de recuperare a creanțelor, soluționarea litigiilor	C.N. ROMARM S.A. a depus cerere și a fost înscrisă creanța la masa credală. pentru continuarea procedurii, continuarea demersurilor de valorificare a bunurilor, soluționarea cererii de plată formulată de către Direcția Generală de Administrare a Marilor Contribuabili	Procedura falimentului se va aplica debitorului în vederea lichidării averii acesteia pentru acoperirea pasivului, fiind urmată de radierea debitorului din registrul în care este înmatriculată.
5.	94/762/2004	Debitor: Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A. Lichidator: Info Dip Insolvency SPRL Brașov	Procedura insolvenței	185.801,76 lei	Tribunalul Brașov	02.02.2022 pentru continuarea procedurii	Pentru continuarea demersurilor de valorificare a bunurilor imobile ale debitorului, acordă termen de control	Procedura falimentului se va aplica debitorului în vederea lichidării averii acesteia pentru acoperirea pasivului, fiind urmată de radierea debitorului din registrul în care este înmatriculată.
6.	Dosar nr. 2850/176/2015**	Reclamant-parat: C.N. Romarm S.A. Parat-reclamant: Crișan Vasile Marius	Pretenții	103.049,61 lei	Curtea de Apel Alba Iulia Recurs	12.03.2020 În executare voluntară.	Respinge excepția nulității recursului invocată de către intimata reclamantă Compania Națională Romarm SA. Respinge recursurile formulate de către recurenții Compania Națională Romarm SA și Crișan Vasile Marius împotriva deciziei civile	În executare. Dt. Crișan Vasile Marius achită debitul în tranșe lunare.

								nr. 289/A/2019 pronunțată de către Tribunalul Alba - Secția I Civilă. Fără cheltuieli de judecată. Document: Hotărâre 76/2020 12.03.2020	
7.	Dosar nr. 7205/2/2015*	Intervenient fortat: Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri - intimat	Litigii Curtea de Conturi	Curtea de Apel București Nu a fost stabilit termen pentru rejudecar ea cauzei	31.03.2021 Cauza a fost reînregistrată la Curtea de apel Bucuresti pentru rejudecare, urmează să fie stabilit termen.	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. Casează în parte sentința recurată și trimite cauza aceleiași instanțe pentru 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. Definitivă. Soluția va fi pusă la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.	08.12.2021 Admite cererea de îndreptare a erorii materiale formulată de creditoarea COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM în contradicție cu debitoarea TERRA GENERAL TRADING SRL (fostă T.D. FINE METALS SRL). Dispune îndreptarea erorii materiale strecurate în sentința		
8.	Dosar nr. 21295/300/2021	Reclamant: C.N. Romarm S.A. Pârât: TERRA GENERAL TRADING	Somație de plată	După expirarea termenului de apel, C.N. ROMAR M S.A. va face demersuri pentru executare	03.11.2021	Admite cererea formulată de creditor Hotărâre 11540/2021 03.11.2021			

						depus cerere de reexaminare.			
2.	13624/3/2016	Reclamant: Uzina Mecanică Sadu Parat: C.N. Romarm S.A.	Pretenții 3.038.470 lei		Tribunalul București	27.11.2018 Suspendat	În baza dispozițiilor art. 413 alin. 1 pct.1 cpc menține măsura suspendării judecării până la data soluționării definitive a contestației ce face obiectul dosarului nr. 15952/3/2017		
3.	6608/176/2018	Reclamant: S " Uzina Mecanică Cugir " S.A. Intervenient fortat: C.N. Romarm S.A.	Civil Fond funciar		Judecătoria Alba Iulia	06.11.2020	Solutia pe scurt: Respinge ca fiind formulată împotriva unor persoane fără capacitate procesuală de folosință cererea reclamantei Compania Națională Romarm SA București –Filiala Societatea Uzina Mecanică Cugir SA în contradictoriu cu părții Consiliul Local Cugir, Primăria Cugir și Primăria Romos. Califică petiul 1 drept motiv al cererii cuprinse în petiul 2 al acțiunii formulate. Admite cererea formulată de reclamanta Compania Națională Romarm SA București –Filiala Societatea Uzina Mecanică Cugir SA, în contradictoriu cu părții Comisia județeană Alba pentru stabilirea dreptului de proprietate privată asupra terenurilor, UAT Cugir, UAT Romos, Ministerul Economiei, Compania Națională Romarm SA București. Anulează în parte Titlul de proprietate nr. 11445/1949 din data de 21.02.2003, eliberat de Comisia județeană Alba pentru stabilirea dreptului de proprietate privată asupra terenurilor, în ceea ce privește reconstituirea dreptului de proprietate asupra unei suprafețe de 142.700 mp din parcela cu nr. UA124F în suprafață totală de 147.000 mp și în ceea ce privește reconstituirea dreptului de proprietate asupra suprafeței de 30.552 mp din parcela cu nr. UA144C în suprafață totală de 110.000 mp. Cu drept de apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Judecătoria Alba Iulia. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziție părților prin intermediul grefei instanței, astăzi, 06.11.2020. Document: Hotărâre 2262/2020 06.11.2020		
4.	9635/3/2019	Reclamant: Floarea Șerban Parat: C.N. Romarm S.A.	Pretenții 373.824 lei		Tribunalul București	01.11.2021 Respinge cererea	Respinge excepția autorității de lucru judecat ca neintemeiată. Admite excepția lipsei calificării procesuale active (astfel cum este calificată excepția inadmisibilității	Reclamanta are dreptul să formuleze apel.	

ii. Locată de părăți Compania Națională ROMARM SA și Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri) cu privire la capetele de cerere referitoare la constatarea nulității absolute a Ordinului nr. 557/06.06.2016 al Ministerul Economiei, Energiei și Relațiilor cu Mediul de Afaceri și la constatarea nulității absolute a hotărârii AGOA nr. 13/08.06.2016 și, în consecință, respinge aceste capete de cerere ca fiind formulate de o persoană fără calitate procesuală activă. Admite excepția inadmisibilității, invocată de pârâta Compania Națională ROMARM SA, cu privire la capătul de cerere referitor la constatarea nulității absolute a hotărârii nr. 7/22.06.2016 a Consiliului de Administrație a Companiei Naționale ROMARM SA și în consecință, respinge acest capăt de cerere ca inadmisibil. Respinge excepția inadmisibilității, invocată de pârâta Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri cu privire la capătul de cerere referitor la plata despăgubirilor ca neîntemeiată. Admite excepția lipsei calității procesuale pasive a pârâului Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri, cu privire la capătul de cerere referitor la plata despăgubirilor; formulat în contradictoriu cu acest pârât și, în consecință, respinge acest capăt de cerere formulat în contradictoriu cu pârâta Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri ca fiind introdus împotriva unei persoane fără calitate procesuală pasivă. Respinge capătul de cerere referitor la plata despăgubirilor formulat în contradictoriu cu pârâta Compania Națională ROMARM SA ca neîntemeiat. Respinge capătul de cerere accesoriu formulat de reclamantă privind acordarea cheltuielilor de judecată ca neîntemeiat. **Cu apel în 30 zile de la comunicare.** Apelul se depune la Tribunalul București - Secția a Vi-a Civilă. Pronunțată azi, 01.11.2021, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței.

Document: Hotărâre 2679/2021 01.11.2021

6.	13666/299/2020	Reclamant: MEEMA Parat: C.N: Romarm S.A.,ș.a.	Pretenții 25.491 lei		Tribunalul București Apel	27.01.2022	A. A. depus de MEEMA	Apelul declarat de MEEMA va fi soluționat în cursul anului 2022.
7.	20344/3/2020 și 20344/3/2020/al din 28.08.2020 <i>reexaminare taxe de timbru</i>	Reclamant: Transcarpat Sportours International SRL Parati: IGPR-DL C.N. Romarm S.A.	Litigiu privind achizițiile publice		Curtea de Apel București Recurs	13.01.2022	TMB:Respinge excepția autorității de lucru judecat. Admite excepția inadmisibilității și respinge excepția de nelegalitate invocată de către reclamantă cu privire la Hotărârea CSAT nr. 62/06.05.2020, la raportul de necesitate nr. 102261/SCI/24.04.2020, emis de pârâul MAI și la raportul de necesitate nr. 2527243/08.05.2020, emis de pârâul IGPR. Respinge excepția rămânării fără obiect. Respinge ca neîntemeiată cererea de suspendare a executării acordului cadru nr. 2530778/10.07.2020 și a contractelor subsecvente nr. 2530778/10.07.2020 și nr. 2531367/23.07.2020. Cu recurs în 5 zile de la comunicare. Respinge în rest acțiunea ca neîntemeiată. Cu recurs. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin intermediul grefei instanței.	
8.	22418/3/2020	Reclamant: Tudoran Grigore Pârât: C.N. Romarm S.A.	Litigii de muncă, pretenții: -2371,71 lei -39.486,84 lei -3000 lei		Curtea de Apel București Apel CNR	08.03.2022	Respinge ca rămas fără obiect capătul principal de cerere privind obligarea pârâtei la plata sumei de 11.497,59 lei. Admite acțiunea, astfel cum a fost precizată. Obliga parata la plata către reclamant a sumei de 2371,71 lei reprezentând dobânda penalizatoare aferenta sumei de 11.487,59 lei pentru perioada 01.10.2017 – 03.02.2021. Obliga parata la plata către reclamant a sumei de 39.486,84 lei reprezentând actualizarea cu indicele de inflație aferenta sumei de 11.487,59 lei pentru perioada 01.10.2017 – 03.02.2021. Obliga parata la plata către reclamant a sumei de 3000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu apel în 30 zile de la comunicare, care se va depune la Tribunalul București – Secția a VIII-a. Pronunțată azi, 01.04.2020, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Document: Hotărâre 2343/2021 01.04.2021	Apelul declarat de CNR va fi soluționat în cursul anului 2022.
9.	5386/2/2020	Revizuent: UM 02550 București Intimat:	Litigiu privind achizițiile		Curtea de Apel București	25.03.2021	În compunerea completului de judecată: Președintele Erdei D.V., Jud. Bîcu V. și Jud. Vișan D. Admite excepția necompetenței	

		C.N.Romarm S.A.	publice- contestație atribuire Decizia nr.439/20.05. 2020		Revizuire- recurs		Declină competența soluționării cauzei la ÎCCJ. Fără cale de atac. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Document: Hotărâre 650/2021 25.03.2021	
10.	33289/3/2020	Reclamant: Ianculescu Șerban Pârât: C.N. Romarm S.A.	Litigii de muncă		Curtea de Apel București Apel CNR	25.02.2022	Admite in parte cererea Soluția pe scurt: Admite în parte contestația. Anulează decizia nr. 146/10.11.2020 emisă de CN ROMARM SA. Anulează decizia nr. 168/27.11.2020 emisă de C.N. ROMARM SA. Dispune reintegrarea contestatorului în postul deținut anterior concedierii. Obligă intimata la plata către contestator a unei despăgubiri egale salariile indexate, majorate și reactualizate, precum și cu celelalte drepturi care ar fi beneficiat salariatul, de la data concedierii până la efectivă reintegrare. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare, ce va fi depus la Tribunalul București Secția a VIII-a Civila Conflicte de Munca și Asigurări Sociale. Pronunțată prin punerea la dispoziția părților prin grefa instanței astăzi, 9.06.2021.	
11.	2230/3/2021	Reclamant: Stoica Gheorghe Pârât: C.N. Romarm S.A.	Litigiu de muncă Contestație decizie de concediere Apel CNR		Curtea de Apel București Secția a VII-a pentru cauze privind conflicte de muncă și asigurări sociale	02.02.2022	Soluția pe scurt: Admite cererea de chemare în judecată. Anulează decizia nr.180/11.12.2020. Dispune reintegrarea reclamantului în postul și pe funcția deținute anterior concedierii. Obligă pârâta la plata către reclamant a unei despăgubiri egale cu salariile indexate, majorate și reactualizate și cu celelalte drepturi de care ar fi beneficiat reclamantul de la data concedierii până la data reintegrării efective. La act că reclamantul nu solicită cheltuieli de judecată. Cu apel în 10 zile de la comunicare, ce se depune la Tribunalul București – Secția a VIII-a. Pronunțată astăzi, 06.04.2021 prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței. Document: Hotărâre 2414/2021 06.04.2021	CN ROMARM a formulat și depus Apel în data de 07.06.2021
12.	16605/3/2021	Reclamant: Stoica Gheorghe Pârât: C.N. Romarm S.A.	Contestație decizie de concediere		Tribunalul București Fond	06.09.2021 Suspendat	In temeiul art. 413 alin 1 pct. 1 C. proc civ suspenda judecata pana la soluționarea definitivă a cauzei privind ce face obiectul dosarului nr. 2230/3/2021 aflat pe rolul Curții de Apel București. Cu recurs pe toata durata suspendării, ce se depune la	

FLUX DE NUMERAR

FLUXUL DE NUMERAR	31/12/2020	31/12/2021
(-/+) Rezultatul net al exercitiului	599,777	1,492,281
(+) Amortiz.si proviz.incluse in costuri inreg.cursul per.	945,648	1,042,812
(-) Variatia stocurilor	-3,416,854	-6,440,193
(-) Variatia creantelor	6,662,038	-14,934,986
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditor	3,351,421	22,201,436
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	8,142,030	3,361,350
(-) Variatia activelor imobilizate	-3,040,921	-6,458,844
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-3,040,921	-6,458,844
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	3,960,843	-3,960,843
(+) Variatia altor datorii	-58,709,708	32,174,947
(+) Variatia capitalului social	0	0
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	-54,748,865	28,214,104
(+) Variatia altor elemente de pasiv	-1,991,868	-68,022
(-) Variatia altor elemente de activ	5,796	-7,953
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-1,986,072	-75,975
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	-51,633,828	25,040,635
Disp.la inceput perioada	116,426,147	64,792,319
Disp.la sfarsit perioada	64,792,319	89,832,954

Director general.

Țuțu Gabriel

Director economic.

Micu Florentina

Modificare capitaluri proprii

EXPLICAȚIE	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Total Sold la 31.12.2021
Capital subscris	141,115,898	0	0	141,115,898
Rezerve din reevaluare	29,730,156			29,730,156
Rezerve legale	1,193,944	87,386		1,281,330
Alte rezerve	9,480,962			9,480,962
Profit nerepartizat	0	0	0	0
Rezultat reportat				0
sold debitor D	212,736		558,757	-346,021
pierderi legate de instrum de cap proprii	7,722,514	0	0	7,722,514
Rezultatul exercițiului	599,777	892,504		1,492,281
sold debitor D				0
Repartizarea profitului	41,021	46,365		87,386
Total	174,144,466	933,525	-558,757	175,636,748

ACTIVE IMOBILIZATE 2021

VALOARE BRUTA						DEPRECIERI (amortizare + provizioane)			
ELEMENTE DE ACTIVE	NR. RÂND	SOLD 01.01.2021	CREȘTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2021 4=1+2-3	SOLD LA 01.01.2021	DEPREC.ÎNREG. ÎN ANUL 2021	REDUCERI SAU RELUARI	SOLD LA 31.12.2021
0		1	2	3					
Cheltuieli de constituire	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Conces.brev,lic,marctoom alte dr.	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Alte imobilizari necorporale	3	49,380.81	16,289.72	0.00	65,670.53	36,589.60	0.00	16,256.63	52,846.23
TOTAL (1+2+3)	4	49,380.81	16,289.72	0.00	65,670.53	36,589.60	0.00	16,256.63	52,846.23
Imobil.corporale Terenuri	5	11,482,645.00	0.00	0.00	11,482,645.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Construcții	6	18,124,735.58	0.00	19.80	18,124,715.78	1,715,211.03	4.90	854,110.14	2,569,316.27
Echipamente tehnologice	7	708,988.45	4,833,273.64	3,851.29	5,538,410.80	684,225.95	3,848.85	101,055.66	781,432.76
Ap.si instal.de măsura si control	8	831,899.94	0.00	43,684.91	788,215.03	737,645.27	42,995.35	51,384.40	746,034.32
Mijloace de transport	9	675,861.75	0.00	0.00	675,861.75	652,744.72	692.00	17,238.60	669,291.32
Mobilier,ap.birotoică,echip.protec.	10	634,752.45	0.00	4,510.67	630,241.78	626,129.88	4,510.67	2,766.60	624,385.81
imobilizari in curs de aprovizionare	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Imobil.corporale în curs	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
TOTAL(5 la 12)	13	32,458,883.17	4,833,273.6	52,066.67	37,240,090.14	4,415,956.85	52,051.77	1,026,555.40	5,390,460.48
Imobilizări financiare	14	138,424,052.50	0.00	0.00	138,424,052.50				
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (4+13+14)	15	170,932,316.48	4,849,563.36	52,066.67	175,729,813.17				
AMORTIZĂRI TOTAL (4+13)	16					4,452,546.45	52,051.77	1,042,812.03	5,443,306.71
PROVIZ.PTR.DEPRECIERE TOTAL	17					24,669,302.00	4,639,600.00	0.00	20,029,702.00

DIRECTOR GENERAL

TUTU GABRIEL

DIRECTOR ECONOMIC

Micu Florentina

NOTA 2
PROVIZIOANE

În nota 2 se prezintă evoluția ajustărilor de valoare și a provizioanelor înregistrate în evidența contabilă în cursul anului și soldul evidențiat pe conturi la data de 31.12. 2021. Datele sunt evidențiate - sub formă tabelar - pe conturile analitice utilizate conform planului de conturi aprobat și în continuare explicate în detaliu .

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Anulări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz pt. risc. și cheltuieli	5,504,815.94	1,144,066.00	467,848.55	4,828,598.49
din care	BTR valută	91,454.70			91,454.70
	BTR lei	98.48			98.48
	Rascula	550.00			550.00
	Prov. garanție Romtelecom	395.38			395.38
	Prov. garanție BCR	44,858.24			44,858.24
	Prov. garanție BCR	1,015.00			1,015.00
	Prov. garanție BCR Unirea	1,271.19			1,271.19
	Prov. BCR buna execuție	7,650.00			7,650.00
	Prov. BCR cont 4410	39,518.04			39,518.04
	Prov. garanție Apa Nova	1,453.14			1,453.14
	Prov. concedii odihnă neefectuate	219,495.00	108,246.00	197,672.00	308,921.00
	Prov. dosar ANAF Sadu	3,038,470.00			3,038,470.00
	Prov. Tudoran dosar 15592/3/2021	0.00		252,000.00	252,000.00
	Provizion Litigiu Patromil Suport	596,769.77			596,769.77
	Provizion litigiu Ioana Marius	894,580.00	894,580.00		0.00
	provizion Tudoran	26,682.00		18,176.55	44,858.55
	provizion Serban FI	373,824.00			373,824.00
	provizion Ianculescu	141,240.00	141,240.00		0.00
	provizion dosar 13666/299/2020 nucleu ME	25,491.00			25,491.00
2961	Imobilizări financiare	24,669,302.00	4,639,600.00	0.00	20,029,702.00
din care	UPS Făgăraș	11,532,315.00			11,532,315.00
	Fabrica de Arme CUGIR	2,590,307.00			2,590,307.00

	Automecanica Moreni	4,639,600.00	4,639,600.00	0.00	0.00
	Metrom	5,907,080.00		0.00	5,907,080.00
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	86,572.74	65,715.61	0.00	20,857.13
393 → 394	Ajustării pt. deprecierea producție neterminată → Ajustări pentru depreciere produse finite	1,140,272.00	0.00	473,968.95	1,614,240.95
491	Depreciere creanțe	657,441.26	121,800.15	264,563.51	800,204.62
din care	REMIN	449,701.00			449,701.00
	CARSIM TRANS	121,800.15	121,800.15		0.00
	UPS Făgăraș(masa credală)	85,940.11			85,940.11
	Interarms	0.00		172,964.20	172,964.20
	Terra General Trading			20,764.00	20,764.00
	PWA-Sadu	0.00	0.00	70,835.31	70,835.31
495	Decontari în cadrul grupului	80,000.00	0.00	3,272,048.00	3,352,048.00
	(masa credală UPS Făgăraș)	80,000.00			80,000.00
	ajustare ajutor financiar Metrom			3,272,048.00	3,272,048.00
496	Creanțe debitori diverși	3,114,894.82	98,415.29	82,558.50	3,099,038.03
din care	Poprire Vălenii de Munte	275,572.42	92,577.96		182,994.46
	Pirochim Victoria	10,343.25	5,837.33		4,505.92
	Metrom dividende	2,809,117.50		82,558.50	2,891,676.00
	UPS Făgăraș (masa credală)	19,861.65			19,861.65
	TOTAL	35,253,298.76	6,069,597.05	4,560,987.51	33,744,689.22

Cont 1518. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioane menținute / actualizate din exercițiile anterioare:

- Provizionul constituit în legătură cu banca Banca Turco-Română reprezintă contravaloarea sumei de 27.299,91 USD echivalentul 91.454,70 RON. Se propune păstrarea fără ajustare a provizionului în contextul unei reflectări prudențiale conform principiului contabil, până la finalizarea procedurii de lichidare a Băncii Turco-Române.
- Același tratament se utilizează și pentru provizionul constituit în contul 1518.4 în suma de 98.48 lei (aferent sold Banca Turco-Română- lei) și pentru suma de 550,0 lei din contul 1518.6/ analitic Rascala , societate înregistrată la ORC-Constanța ca fiind în lichidare.
- Provizioane pentru garanții:garanții BCR (44.858,24 lei, 1.015,00 lei, 1.271,19 lei, 7.650,00 lei, 39.518,04 lei), garanție Romtelecom -395,38 lei,garanție ApaNova-1.453,14 lei
- Provizionul pentru concediile de odihnă restante, suma concediilor de odihnă restante, cu obligațiile aferente este de 308.920 lei fiind majorat cu 89.426 lei față de finele anului trecut.
- Provizion constituit în sumă de de 3.038.470 lei reprezentând sumă solicitată de UM Sadu în urma emiterii de către ANAF Craiova a unei dispoziții obligatorii de recuperare de către filială de la CNR a comisioanelor de mandat considerate a fi nejustificate. Atât filiala cât și CN Romarm SA au depus plângere prealabilă la Ministerul Finanțelor, plângere care este în curs de soluționare.

- Provizion pentru litigiu cu firma Patromil Support SRL, dosar nr. 28736/3/2018 - pentru deficiențe în legătură cu derularea contractului de închiriere al imobilului situat în b-dul Timișoara 5A, imobil Pavilion H a fost majorat cu 95.282,57 lei, actualizat la valoarea din dosarul aflat pe rolul instanțelor.
- Provizion pentru neregularea prejudiciului de la gestionar Tudoran Grigore, conform măsurilor aprobate ca urmare a inventarierii la 2016 majorat conform dosarului aflat pe rol la Tribunalul București a fost modificat de la 26.682,00 lei la 44.858,55 conform noului litigiu cu fostul salariat.
- Provizion pentru litigiul cu doamna Șerban Floarea, dosar 9635/3/2019, în sumă de 373.824 lei ca urmare a daunelor materiale și morale solicitate de domnia sa ca urmare a încetării nelegale a contractului de mandat.
- Provizion pentru dosar nr. 13666/299/2020 pretenții solicitate de ministerul economiei în litigiul aferent sumelor acordate în anii anteriori pe nucleu.

Provizioane anulate:

- Provizion pentru litigiul cu Ioana Marius, dosar 6270/3/2019, în sumă de 894.580 lei ca urmare a daunelor materiale și morale solicitate de domnia sa ca urmare a ” încetării intempestive și nelegale a contractului de mandat”.
- Provizion pentru litigiul cu Ianculescu Șerban, dosar 33289/3/2020, în sumă de 141.240 lei ca urmare a daunelor materiale și morale solicitate de domnia sa ca urmare a încetării contractului de muncă. Valoarea provizionului a fost stabilită pornind de la valoarea salariului domniei sale, indexat conform CCM la nivel de CN Romarm SA pentru 12 luni

Provizioane constituite:

- Provizion pentru litigiul cu Tudoran Grigore, dosar 15592/3/2021, în sumă de 252.000 lei. Litigiul are ca baza predarea către Tudoran Grigore a unei mașini de debitat achiziționată de domnia sa în anul 2004, pe care nu a ridicat-o până în anul 2021. La momentul la care a venit să ridice bunul a constatat că mașina prezentată este una de îndoit tablă nu de debitat conform facturii de vanzare, deși numărul de inventar corespunde.

Cont 296 Ajustare pentru deprecieria imobilizărilor financiare

Ajustările constituite în exercițiile financiare anterioare

- Pentru UPS Făgăraș	=	11.532.315 lei
- Pentru Fabrica de Arme Cugir	=	2.590.307 lei
- Pentru Metrom	=	5.907.080 lei
- Pentru Automecanica Moreni	=	4.639.600 lei

În exercițiul 2021 se păstrează ajustările pentru:

- Fabrica de Arme Cugir SA, filiala având încă capitaluri proprii negative și obligații restante mari.
- titlurile deținute la SC UPS Făgăraș SA, societate aflată în insolvență, administrator judiciar fiind SC INFO-DIP INSOLVENCY SPRL. Ajustarea constituită anterior este până la nivelul întregului capital social al societății.
- filiala Metrom, care are capitalurile proprii negative, obligații restante mari și pentru care nu se întrevide posibilitatea de redresare fără alocarea unei sume foarte mari de bani ca alocări bugetare (aproximativ 99 mil. Lei)

Se anulează ajustările pentru acțiunile deținute la filiala Automecanica Moreni SA = 4.639.600 lei deoarece societatea numai are (pe ultimile două exerciții financiare 2020-2021) capitaluri proprii negative iar infuzia de capital social de care v-a beneficia în cursul anului 2022 din partea ministerului economiei face imposibilă reapariția acestui fenomen.

Cont 391 Ajustare pentru deprecierea stocurilor

Pentru stocurile cu mișcare lentă sau fără mișcare, ca urmare a inventarierilor anterioare, a fost făcută propunerea creerii unei ajustări cu valoarea contabilă integrală a acestora. Având în vedere că în cursul anului au fost casate o serie de bunuri ca urmare a aprobării rezultatelor inventarierii de la Clincen pentru anul 2020, a fost corectat provizionul existent prin trecerea pe venit a sumei de 65.715,61 lei, corelată cu valoarea stocurilor din clasa 3. Soldul contului 20.857,13 lei.

Cont 393 Ajustare pentru deprecierea producției netraminate a fost transferat în 394 Ajustare pentru depreciere produse finite

La finele anului 2020 pentru stocul de 3.770.710 buc de măști chirurgicale pentru care nu a fost finalizată procedura de transformare în produs finit (neambalate) rezultate în preprocesul de testare a mașinilor de confecționat măști, achiziționate conform contractului de furnizare 89/2020 de la Interarm Impex, stoc nedestinat special vânzării s-a constituit o ajustare de 1.140.272 lei.

Conform măsurilor trasate de Curtea de Conturi a României, stocul de măști aflat în contul de producție în curs de execuție a fost înregistrat la produse finite.

Pomind de la costul unei măști chirurgicale cod MC 181 realizat în perioada de testare care este de aproximativ 0,7473 lei/buc apreciem că avem posibilitatea valorificării stocului la 0,3192 lei pe bucată conform analizei de piață.

Ajustare = (cost postcalcul - cost determinat pe baza analizei de piață) x stoc =

$$(0,7473 - 0,3192) \times 3.770.710 = 1.614.240,95 \text{ lei}$$

Ajustare constituită anterior 1.140.272 lei, majorare ajustare = 473.968,95 lei

Cont 491 Ajustare pentru depreciere creanțe – clienți

Se păstrează provizioanele constituite pentru sumele neîncasate de la Remin Baia Mare, pentru care se continuă în instanță recuperarea sumei de 449.701,00 lei, precum și cel constituit pentru masa credală de la UPS Făgăraș, respectiv valoarea de 85.940,11 lei.

Se anulează provizionul constituit pentru litigiul cu Carsim Trans în valoare de 121.800,15 lei, ca urmare a radierii firmei.

Au fost constituite ajustări pentru:

- Comisionul aferent CN Romarm SA pe relația comercială U.M. Sadu -CNR-RTH-PWA, în valoare de 70.835,31 lei (conform facturilor înregistrate ca urmare a controlului Curții de Conturi)
- Ajustare pentru factura de penalități, 172.964,20 lei întocmită către Interarms Impex pentru punerea cu întârziere în funcțiune a bunurilor achiziționate conform contractului nr.89/2020 (mașini de confecționat măști)
- Ajustare pentru suma de 20.764 lei reprezentând diferență neîncasată de la firma T.D. Fine Metals (19.000 lei, dosar litigiu nr.21295/300/2021) plus facturi de penalități în valoare de 1.764 lei.

Cont 495 Ajustare pentru deprecierea creanțelor – decontări în cadrul grupului

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

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

Având în vedere starea financiară a filialei S.Metrom S.A. a perspectivelor de recuperare a ajutoarelor financiare acordate acesteia, sold finele anului 4.090.059,62 lei, a fost creată o ajustare pentru aceste sume imobilizate. Pentru a păstra o bună imagine a C.N. Romarm SA, opozabilă terților (mai ales unităților bancare care pentru fiecare credit acordat filialelor analizează și entitatea mamă și pentru a putea participa la licitațiile organizate de M. Ap.N.) corelată cu indicatorii din BVC planificați, pe baza raționamentului profesional a fost creată o ajustare reprezentând 80% din valoarea sumei imobilizate ca ajutor financiar pentru filiala S. Metrom S.A. = 3.272.048 lei.

Cont 496. Ajustare pentru deprecierea creanțelor- debitori diverși

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

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

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

În exercițiul financiar 2021 s-au încasat 92.577,96 lei astfel soldul ajustării ajungând la valoarea de 182.994,46 lei.

- În anul 2012 a fost constituit un provizion de 2.006.645,75 lei aferent dividendelor neîncasate de la SC Metrom SA, inclusiv majorările și penalitățile calculate până la data de 31.12.2012. În 2021 acesta a fost majorat cu suma de 82.558,50 lei echivalentul penalităților calculate în cursul exercițiului.
- Se menține provizionul creat pentru datoriile filialei Pirochim Victoria SA, reprezentând facturi de client sau sume din contul 451 (din lichidarea prin absorbție a Arsenal SA) încasate conform angajamentelor de plată, a căror termene au fost parțial respectate de filială. Încasări în cursul anului 5.837,33 lei, sold ajustare 4.505,92 lei
- Se menține provizionul de 19.861,65 lei pentru creanța cu filiala UPS Făgăraș, sumă aflată în litigiu, pentru care suntem înscrși la masa credală

Director general.

Țuțu Gabriel

Director economic,

Micu Florentina

NOTA 3

PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

În exercițiul financiar 2021, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 599.777,21 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.
- Legea 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative unde la art.36, aliniatul (5) se prevede:” Prin derogare de la prevederile art. 1 lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru realizarea unor programe de investiții, operatorii economici din industria de apărare cu capital integral sau majoritar de stat pot să nu vireze cota de 50% din dividende către bugetul de stat, urmând ca Adunarea Generală a Acționarilor să stabilească o altă distribuire a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.”

Propunerea privind repartizarea profitului :

Nr.crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit contabil	1.747.716,59
2.	Impozit pe profit	255.436,00
3.	Profit net	1.492.280,59
4.	Rezerva legală	87.385,83
5.	Acoperire pierdere contabilă din anii precedenți	1.404.894,76

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

$$\text{Rezerva legală} = (1.555.226,59 + 192.490) \times 5\% = 1.747.716,59 \times 5\% = 87.385,83 \text{ lei}$$

Repartizarea profitului s-a realizat respectând prevederile art. 1 din Ordonanța 64/2001, privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare astfel:

Conform litera a) "rezerve legale" = 87.385,83 lei

Conform litera 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;" = 1.404.894,76 lei (cont 1171).

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

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

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

"Acoperirea pierderilor din anii precedenți" din rezultatul exercițiului curent permite asigurarea unui disponibil de numerar la CN Romarm SA prin care se realizează :

-sustinerea, prin acordarea unor ajutoare financiare, filialelor aflate în dificultate financiară și care nu-și pot susține necesarul aferent cheltuielilor curente sau pentru asigurarea necesarului de producție în vederea executării comenzilor de la M.Ap.N.;

- necesitatea efectuării în regim de urgență a unor reparații majore la clădirea aferentă sediului societății, chiar a unor consolidări (casa scărilor);

- susținerea unor activități de cercetare-dezvoltare;

- activități de marketing și promovare;

- surse proprii de investiții.

DIRECTOR GENERAL

Țuțu Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC

Micu Florentina

C.N. ROMARM S.A.
31 decembrie 2021

NOTA 4

Analiza rezultatului de exploatare

nr. crt	indicator	exercițiu	
		precedent	curent
1.	cifra de afaceri netă	139,158,958	131,549,007
2.	costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate		
	(3+4+5)	142,785,207	135,853,867
3.	cheltuieli activitate de bază	141,308,447	134,076,565
4.	cheltuieli activități auxiliare	60,510	272,587
5.	cheltuieli indirecte de producție	1,416,250	1,504,715
6.	rezultat brut aferent cifrei de afaceri	-3,626,249	-4,304,860
9	cheltuieli generale de administrație	-1,259,814	3,561,870
10	alte venituri din exploatare	3,660,575	2,894,268
11	rezultat din exploatare (pierdere) (6-7-8+9)	1,294,140	-4,972,462

DIRECTOR GENERAL.

TUTU GABRIEL

DIRECTOR ECONOMIC

MICU FLORENTINA

NOTA 5**SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR**

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

DATORII	SOLD LA 31 decembrie (col 2+3)			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
TOTAL din care :	108,770,248	105,263,005	2,754,070	753,173
FURNIZORI - 401	28,783,273	28,481,912	33,488	267,873
FURNIZORI IMOBILIZĂRI- 404	165,987	165,987		
FURNIZORI FACTURI NESOSITE - 408	606	606		
CLIEȚI CREDITORI - 419	10,459,198	10,191,214		267,984
SALARII -421	215,063	215,063		
ALTE DREPTURI DE PERSONAL – 427, 428	36,656	36,656		
IMPOZITE ȘI TAXE -4315, 4316 436, 44,1 444, 4428(C) 447	396,900	396,900		
CREDITORI DIVERȘI - 462	68,712,564	65,774,666	2,720,582	217,316

Nota privind datoriile mai mari de un an :**Peste 5 ani:**

- 267.873 lei furnizori- reprezintă în proporție de 98% facturi emise de filiala UM Sadu SA în corespondență cu clientul Remin SA.Termenul scadent s-a corelat cu soluționarea în instanță a litigiului cu Remin SA, pentru care a fost deschisă procedura de insolvență și ca urmare s-a făcut cerere pentru înscrierea la masa credală.În valoare este inclusă și o sumă aferentă unei facturi de UPS Făgăraș, filială a CN Romarm SA aflată în procedura de insolvență
- 267.984 lei - facturi aferente unor avansuri de la firma Simultech, pentru un contract în parteneriat cu Eletromecanica Ploiești, acțiune nefinalizată, recunoscută de părți.
- 217.316 lei- creditori diverși- sume încasate conform angajamentelor contractuale în calitate de mandatar sau garanții emise, aflate încă în derulare comercială sau financiară.

Între 1 și 5 ani

- 2.720.583 lei – creditori diverși- și 33.488 lei –furnizori- reprezintă sume încasate conform angajamentelor contractuale în calitate de mandatar sau garanții emise, aflate încă în derulare comercială sau financiară.

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

SITUAȚIA CREANȚELOR

NR. CRT	INDICATORI	Total	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Clienți 4111	15,606,443	15,270,756	335,686	-
2	Clienți în litigiu 4118	404,180	-	-	404,180
3	Decontări cu filialele 4511	19,142,930	-	19,058,424	84,506
4	Debitori diverși 461	9,466,649	5,059,090	1,625,049	2,782,511
5	Alte creanțe 4382 4092 2678 4428	915,837	679,724	234,089	2,024
6	Total 1 (1-5)	45,536,039	21,009,570	21,253,248	3,273,221
7	Ajustări 491 495 496	7,251,291	3,619,170	3,632,121	
8	Total 2 (6-7)	38,284,748	17,390,400	17,621,127	3,273,221
9	Furnizori-debitori stocuri 4091	6,976,979	6,708,995	-	267,984
10	Total 3 (6+9)	52,513,018	27,718,565	21,253,248	3,541,205

-lei-

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

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

Peste 5 ani:

- **Clienți în litigiu:** = 404.180 lei
Pentru care sunt deschise acțiuni în instanță și constituit provizion
 - Remin SA = 318.240 lei
 - UPS Făgăraș = 85.940 lei
- **Decontări cu filialele** = 84.506 lei
Suma 4.506 lei reprezintă datorie Pirochim Victoria de la radierea Arsenalul Armatei, preluată de CN Romarm SA și 80.000 lei suma cu care suntem înscrisi la masa credală, la insolvența UPS Făgăraș (sume provizionate)
- **Debitori diverși** = 2.782.515 lei
Suma cea mai mare o reprezintă dividendele neîncasate de la Metrom SA (1.544.740,74lei), plus penalitățile percepute, debitul de încasat din dosarul cu salariații de la fosta sucursală Vălenii de Munte, precum și penalități sentința 2713/ 31.12.2008 Remin SA.

- **Furnizori-debitori stocuri** = 267.984 lei
Reprezintă avans facturi aferente unor avansuri plătite la Electromecanica Ploiești S.A pe o relație contractuală cu firma Simultech, acțiune nefinalizată, recunoscută de părți.

Între 1 și 5 ani

- **Clienți** = 335.686 lei
Reprezintă comisioane bancare aferente ajutoarelor financiare acordate U.M. București , Carfil SA Metrom SA care nu au fost recuperate din lipsa de disponibil la filiale.Sumele sunt reciproc recunoscute.
- **Decontări cu filialele** = 19.058.424 lei
Sume aferente ajutoarelor financiare acordate filialei Metrom S.A., U.M. București , Carfil SA , care au fost reînnoite periodic.
- **Debitori diverși,** = 1.625.048 lei
Suma cea mai mare o reprezintă penalități aferente dividendele neîncasare de la Metrom SA, precum și debitele de încasat din litigiile cu fostul salariat Crisan Vasile, sau cu firma Patromil Suport SRL, scrisori de garanție pentru firma Tayel Egipt.
- **Alte creante** = 234.098 lei
Suma reprezintă o parte din concediile medicale de recuperat din FNUASS aferent anului 2020.

Din totalul creanțelor, următoarele sume reprezintă creanțe restante:

○ Sentința judecatorească Văleni	= 182.994 lei
○ Metrom dividende și accesorii	= 2.891.676 lei
○ Pirochim Victoria	= 4.506 lei
Total	= 3.079.176 lei

DIRECTOR GENERAL

Țuțu Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC

Micu Florentina

Concluzii-propuneri:

- Asigurarea de fonduri guvernamentale sau atrase pentru investiții necesare re tehnologizării uzinelor. Aceste investiții să se facă în conformitate cu viabilitatea fiecărei uzine, cu posibilitățile de a fi prezente în piață, respectiv cu competitivitatea de livrare și a calității produselor.
- Inițierea unor proiecte legislative privind posibilitatea angajării rapide a unei forțe de muncă suplimentare pe o perioadă limitată de timp, în cazul unor comenzi mari ce necesită livrări în termene scurte.
- Nu există produse noi pe care să le ofertăm, filialele mulțumindu-se cu starea de fapt actuală, adică producție limitată de capacitatea tehnologică și uneori managerială.

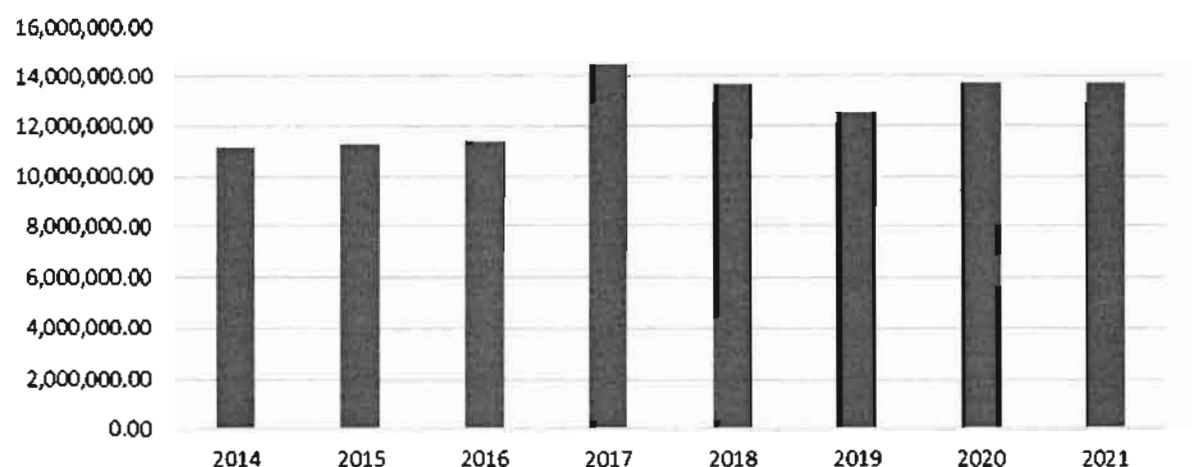
Import

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

- identificarea de noi furnizori de materii prime, ca alternativă la furnizorii tradiționali. Din păcate, deși au fost identificați furnizori din 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 agreeate prin contracte, respectiv CIP loc de destinație și plată la 10 – 30 zile după livrare sau L/C.
- menținerea și îmbunătățirea relației de afaceri cu partenerii externi precum și stabilirea unor noi parteneriate;
- negocierea clauzelor contractuale pentru obținerea unor termene și condiții de livrare avantajoase, flexibile, în concordanță cu nevoile filialelor;
- diversificarea partenerilor contractuali.
- organizarea livrărilor în sistem de grupaj, pentru a reduce la minimum cheltuielile de transport, asigurare, permise de tranzit, escortă.

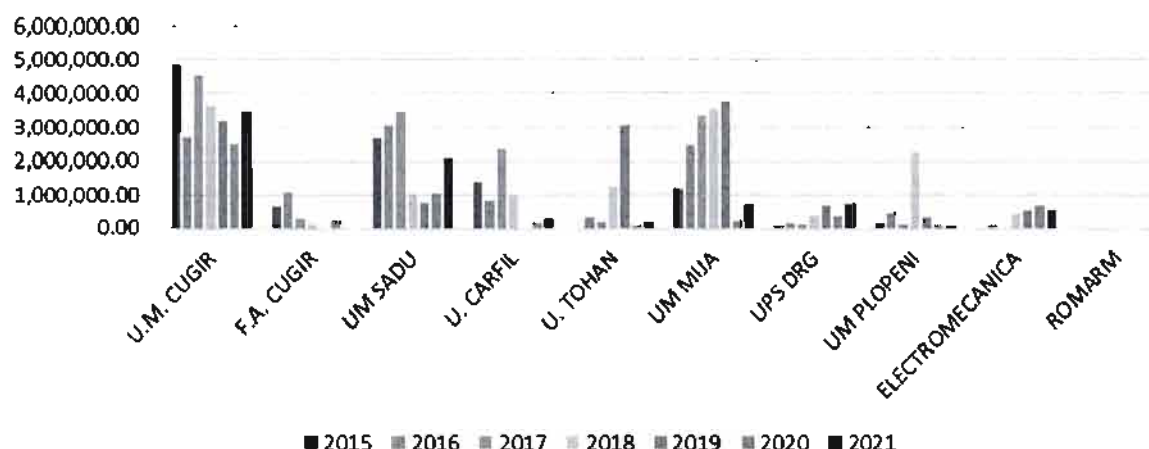
	Import - USD
2014	11.149.745,42
2015	11.275.867,88
2016	11.349.090,40
2017	14.504.284,81
2018	13,692,895.75
2019	12,447,227.71
2020	13,713,876.26
2021	8,150,040.31

IMPORT USD



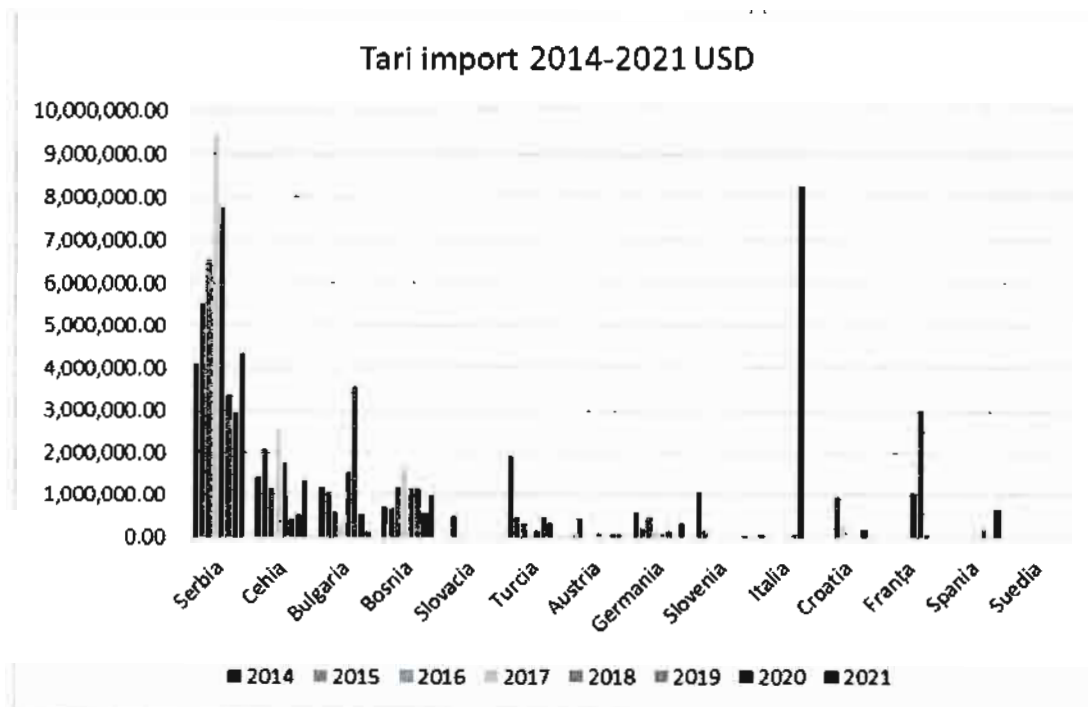
Nr Crt	Filiala/An	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	U.M. CUGIR	4,846,294.38	2,708,686.89	4,526,509.88	3,635,100.94	3,201,099.78	2,520,832.19	3,466,711.75
2	F.A. CUGIR	676,501.02	1,079,131.60	312,000.00	139,545.90	0.00	235,433.53	8,150.00
3	UM SADU	2,650,695.16	3,072,212.26	3,451,332.71	1,037,214.87	792,000.00	1,031,037.46	2,097,235.60
4	U. CARFIL	1,371,312.65	847,155.87	2,349,541.01	960,255.21	9,405.53	171,133.50	298,948.83
5	U. TOHAN	38,777.75	355,949.45	220,011.74	1,264,521.14	3,079,650.95	112,835.27	185,974.62
6	UM MIJA	1,193,767.50	2,481,470.41	3,343,505.57	3,532,775.36	3,748,928.83	236,783.11	716,896.04
8	UPS DRG	66,957.00	159,757.40	139,123.58	391,401.40	689,821.46	411,789.95	755,391.51
9	UM PLOPENI	133,174.80	495,701.15	142,317.17	2,246,994.60	355,271.36	118,796.17	55,456.33
10	UM BUCURESTI	-	-	-	-			-
11	MORENI	-	40,221.73	-	7087.80			-
12	ELECTROMECHANICA	-	105,618.21	14,990.04	477,998.52	571,049.81	697,527.14	547,578.41
13	ROMARM	-	-	-	-	-		14,607.10
TOTAL		11,275,867.88	11,349,090.40	14,504,284.81	13,692,895.75	12,447,227.71	5,536,168.32	8,150,040.31

Import filiale 2015-2021 USD



Exceptând importul pe CN ROMARM, care reprezintă contractul cu Benelli și Beretta pentru FSNA, se observă o creștere a importurilor față de 2020, ceea ce confirmă și creșterea exporturilor în 2021. Totodată, se păstrează un nivel cu aproximativ 50% mai mic față de anii cu încărcare maximă cu comenzi și livrări la export.

Țara	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Serbia	4,097,066.05	5,551,328.84	6,550,402.52	9,408,358.60	7,786,592.04	3,353,935.14	2,963,539.35	4,341,083.00
Cehia	1,411,557.57	2,086,225.90	1,157,987.94	2,555,266.70	1,761,014.36	431,618.48	559,469.20	1,333,814.66
Bulgaria	1,192,830.19	1,063,437.62	611,001.93	351,526.17	1,575,219.29	3,567,527.37	541,212.22	1,323,176.502
Bosnia	728,854.38	706,492.60	1,176,434.27	1,659,142.98	1,164,772.67	1,156,082.28	576,542.66	987,970.02
Slovacia	-	516,000.00	-					
Turcia	1,923,991.80	491,925.00	353,472.38	65,089.30	170,860.49	477,498.42	333,869.89	15374.77166
Austria	46,730.73	449,076.62	-		109,942.38		97,431.43	79,714.64
Germania	575,713.99	215,526.06	496,121.55	133,434.19	69,477.34	164,115.24	34,807.97	339,002.55
Slovenia	1,067,710.23	168,419.79						65,993.25
Italia	85,237.68	21,350.45	2,475.68		3,725.91	79,549.15	8,268,637.67	14,607.10
Marea Britanie	-	2,970.00		4,953.11				
Coreea de Sud	-	2,400.00						
Elveția	-	715					67249.25303	182,282.70
Moldova	7,436.80	-						
Finlanda			40,221.73		7,087.80			
Croatia			940,000.00	312,000.00			210,000.00	
Franța	12,616.00	-	17,786.96	14,513.76	1,044,203.47	3,018,031.85	61,116.61	
Spania						189,464.25		657879.9745
Suedia						9,405.53		
TOTAL	11,149,745.42	11,275,867.88	11,349,090.40	14,504,284.81	13,692,895.75	12,447,227.71	13,713,876.26	8,150,040.31



Achiziții și Vânzări la intern

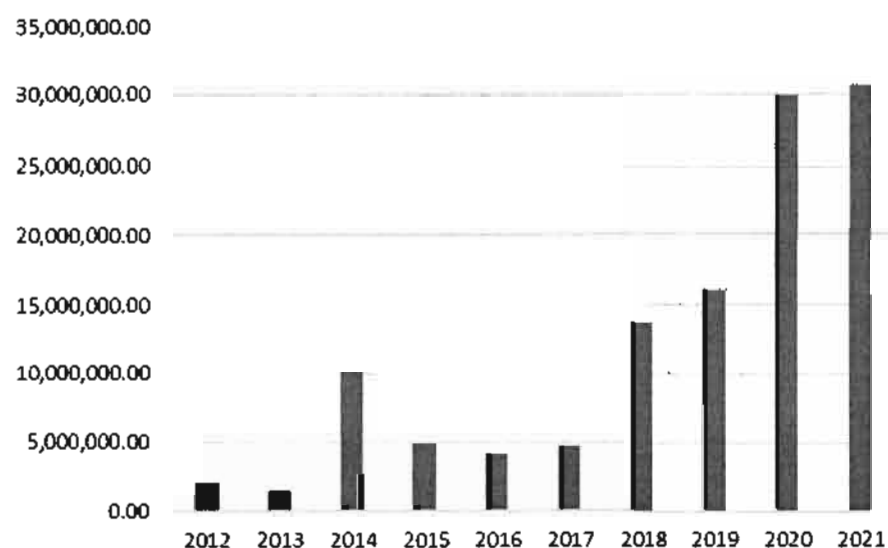
Pe plan intern C.N. CN ROMARM SA S.A. este un furnizor major de produse și servicii din categoria muniții diverse și tehnică militară.

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

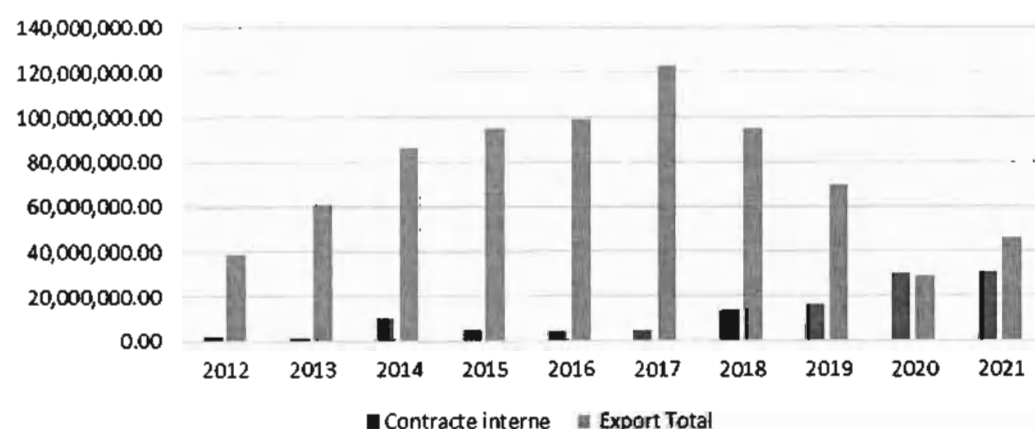
La 31.12.2021 au fost derulate contracte cu structuri din cadrul SNAOPS (MAPN, MAI, SRI, etc) în valoare de aproximativ 125 milioane lei, fără TVA (aprox. 30 milioane USD).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	Mii \$ 2021
Contracte interne	2,076	1,462	10,181	4,901	4,116	4,736	13,741	16,113	29,867	30,603
Export Total	39,169	61,060	86,330	95,405	99,137	122,602	95,115	69,709	28,948	46,032

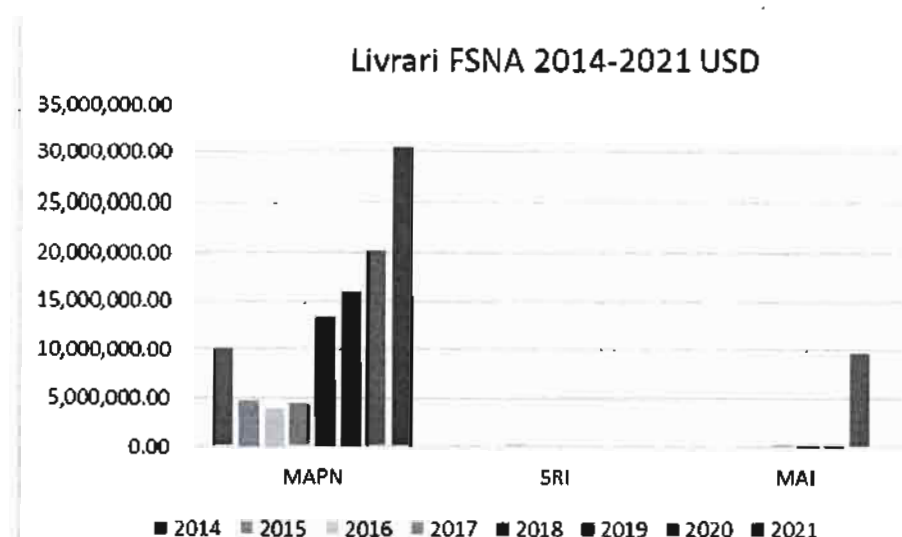
Contracte interne 2012-2021 USD



Contracte interne - Export 2012-2021
USD



		USD						
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
MAPN	10,061,495.11	4,757,493.17	3,810,713.59	4,480,445.12	13,387,078.14	15,852,503.71	20,135,983.92	30,489,807.05
SR1	79,475.98	90,739.86	217,459.72	37,945.42			6,828.46	18,926.83
MAI	40,249.53	25,154.34	88,349.69	218,236.53	312,982.24	258,200.51	9,676,233.49	45,188.70



ACTIVITATEA TEHNICĂ

Pentru anul 2021, la nivelul Serviciului Cercetare, Dezvoltare și Omologări (SCDO), activitățile semnificative, cu impact asupra serviciului și CN ROMARM SA, în general, se pot încadra în următoarele categorii:

- Activități de management al activităților de cercetare-dezvoltare;
- 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.

În ceea ce privește *activitățile pe linia derulării contractelor cu beneficiarii*, reprezentanții SCDO au participat în peste 50 de 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 pentru prelungirea termenului de desfășurare a activităților până la sfârșitul anului 2022.

Referitor la implicarea CN ROMARM SA în consorțiul constituit în scopul participării la proiectul EDA AdHoc – eat B Energetic Materials, Production, Obsolescence an Formulation – EMPOF, urmează să fie semnat un acord de colaborare între CN ROMARM SA și Academia Tehnică Militară.

În cadrul proiectului FIRES – Future Indirect fiRes European Solutions au fost urmate etapele stabilite de către către coordonatorul proiectului. Acordul a fost semnat în luna decembrie 2021, urmând ca ROMARM să participe la realizarea proiectului conform planificării etapelor. (EDIDP-NGPSC-PGA-2020-FIRES).

Au fost încheiate, conform contractelor, etapele din anul 2021 aferente proiectelor din cadrul PNCDI-III/2020, Programul P.2 "Creșterea competitivității economiei românești prin CDI" Subprogramul 2.1. "Competitivitate prin cercetare, dezvoltare și inovare".

1.PN-III-P2-2.1-PTE-2019-036-Lovitură calibru 30 mm cu proiectil perforant trasor pentru instalațiile navale AK306/AK630 (Acronim AIRSEA -PROTECT) – 6PTE/2020;

2.PN-III-P2-2.1-PTE-2019-0256-LOVITURĂ Perforant termobarică pentru aruncătorul de grenade AG 9 – (Acronim ExPierce) - 16PTE/2020;

3.PN-III-P2-2.1-PTE-2019-0213 - Muniții de tip contramăsură termică cu compoziție termotehnică specială inovativă - Flare - pentru toate tipurile de aeronave din dotarea forțelor aeriene (Acronim proiect - CHIMERA)-59PTE.

Au fost depuse 5 propuneri de proiecte PNCDI-III/2021, Programul P.2 "Creșterea competitivității economiei românești prin CDI" Subprogramul 2.1. "Competitivitate prin cercetare, dezvoltare și inovare". Aceste proiecte au obținut punctaje mai mari de 90 puncte.

Au fost inițiate demersurile privind înființarea Centrului de Excelență în Cercetare, Dezvoltare și Inovare cu statut de sucursală a CN ROMARM SA.

În cadrul grupului Nato Industry Advisory au fost desfășurate următoarele activități:

- În perioada 12-15.10.2021, delegația CN ROMARM SA a participat la reuniunea de lucru a grupului NIAG, la sediul Cartierului General NATO, Brussels, Belgia;
- În perioada 14-20.11.2021, delegația CN ROMARM SA a participat la reuniunea plenară grupului Nato Industry Advisory Group, alături de Ministerul Apărării Naționale prin Direcția Generală pentru Armamente având ca mandat susținerea intereselor industriei românești și promovarea realizărilor CN ROMARM SA în cadrul Forumului NATO Industry Forum, Italia;
- În perioada 08-10.02.2022, delegația CN ROMARM SA a participat în cadrul *NATO Industrial Advisory Group* –NIAG la reuniunea grupului exploratoriu al studiului SG-274 "Enhancing the security and resilience of supply chains essential to Allied capability development and delivery". În baza notei de mandat, s-au inițiat demersurile pentru participarea și implicarea reprezentanților CN ROMARM SA în acest studiu.

Programul de investiții pe anul 2021

I. Programul de investiții pe anul 2021, aprobat:

Programul de investiții pe anul 2021 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, compus din Lista obiectivelor de investiții pe anul 2021, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale (Anexa 1), Lista aferentă Cap. C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2021, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale - cu finanțare prin sume alocate de la buget, (Anexa 1b-buget de stat 2021), Lista aferentă Cap. C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcate pe categorii de bunuri pe anul 2020, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale – cu finanțare din surse proprii provenite din sumele de la buget pentru majorare de capital în anii 2018-2019-2020, (Anexa 1b-surse proprii 2021 din majorare capital 2018, 2019 și 2020) și Lista aferentă Cap. C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2020, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale - cu finanțare prin sume alocate din surse proprii, (Anexa 1b-surse proprii 2021), a fost aprobat de către Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, în calitate de Ordonator principal de credite, cu nr. 590.833/OPC/20.05.2021 și transmise la C.N. ROMARM S.A. cu adresa

M.E.A.T. - Direcția Industria de Apărare nr. 271.195/25.05.2021 (nr. înregistrare la Companie 1889/27.05.2021).

Programul de investiții pe anul 2021, aprobat, este în valoare totală de **265.622,12 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitle și surse de finanțare, astfel:

Conform Anexei nr. 1 - „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2021, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale”, a Programului de investiții pe anul 2021, aprobat, CN ROMARM S.A. și filialele sale au beneficiat de următoarele sume:

- Cap. A. Obiective de investiții în continuare
 - Credite bugetare = 0,00 mii lei
- Cap. B. Obiective de investiții noi
 - Credite bugetare = 0,00 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții
 - Credite bugetare = 5.536,00 mii lei

TOTAL: 5.536,00 mii lei - Credite bugetare.

Defalcarea pe surse de finanțare a Programului de investiții pentru anul 2021, a fost următoarea:

- Surse proprii 2021..... = **45.718,12 mii lei**
- Surse proprii 2021 din majorare capital 2018 de la cap. 82.01, titlul 72, art. 72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”
= **23.863,00 mii lei**
- Surse proprii 2021 din majorare capital 2019 de la cap. 82.01, titlul 72, art.
72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”
= **70.725,00 mii lei**
- Surse proprii 2021 din majorare capital 2020 de la cap. 82.01, titlul 72, art.
72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”
= **119.780,00 mii lei**
- Credite externe= 0,00 mii lei
- Fond special= 0,00 mii lei
- Credite bugetare= 5.536,00 mii lei

Cheltuieli din total surse de finanțare = 265.622,12 mii lei.

Cu adresa nr. 1904/28.05.2021, C.N. ROMARM S.A. a transmis, la filialele din cadrul acesteia, Programul de investiții pe anul 2021, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, aprobat.

II. Rectificări ale Programului de investiții pe anul 2021:

Față de Programul de investiții pe anul 2021, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, au fost efectuate câteva rectificări, la solicitarea filialelor S. U.P.S. Dragomirești S.A., S. METROM S.A., S. Electromecanica Ploiești S.A., S. U.M.

Plopeni S.A., S. U.M. Mija S.A., S. TOHAN S.A., S. PIROCHIM Victoria S.A., S. U.M. Sadu S.A. și S. Fabrica de Arme Cugir S.A..

Necesitatea rectificărilor solicitate de filialele susmenționate a apărut ca urmare a mai multor factori:

- actualizării valorilor conform contractelor de achiziții încheiate până la data solicitării rectificărilor și reestimării valorilor unor obiective de investiții de tipul dotări independente, față de Programul de investiții pe anul 2021, aprobat/rectificat aprobat;

- reanalizării priorităților societăților, în urma căreia a fost necesară renunțarea la unele dotări independente și înlocuirea acestora cu alte dotări independente, fără modificarea valorii totale aprobate pentru subcap. b) Dotări independente;

- necesitatea rectificării structurii "Listei aferentă Cap. C - "Alte cheltuieli de investiții", defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2021, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale - cu finanțare din surse proprii provenite din sumele de la buget pentru majorare de capital în anii 2018-2019-2020" (Anexa 1b1), pentru anul 2019, cu menținerea valorii totale aprobate.

Astfel, au fost efectuate 3 serii de rectificări ale Programului de investiții respectiv.

În conformitate cu ultima rectificare a Programului de investiții pe anul 2021, aprobat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, a rezultat valoarea totală acestuia de **267.716,69 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

Cap. A. Obiective de investiții în continuare

-Credite bugetare =0,00 mii lei

- Cap. B. Obiective de investiții noi

-Credite bugetare = 0,00 mii lei

- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții

-Credite bugetare =5.536,00 mii lei

TOTAL: 5.536,00 mii lei - Credite bugetare.

Defalcarea pe surse de finanțare a Programului de investiții pentru anul 2021, rectificat, aprobat, a fost următoarea:

- Surse proprii 2021.....= **47.812,69 mii lei**

- Surse proprii 2021 din majorare capital 2018 de la cap. 82.01, titlul 72, art. 72.01,

alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”

= **23.863,00 mii lei**

- Surse proprii 2021 din majorare capital 2019 de la cap. 82.01, titlul 72, art.

72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”

= **70.725,00 mii lei**

- Surse proprii 2021 din majorare capital 2020 de la cap. 82.01, titlul 72, art.

72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”

= **119.780,00 mii lei**

- Credite externe=0,00 mii lei

- Fond special=0,00 mii lei

- Credite bugetare=5.536,00 mii lei

Cheltuieli din total surse de finanțare = 267.716,69 mii lei.

III. Situația utilizării fondurilor prevăzute în anul 2021 pentru investițiile din cadrul Programelor de investiții al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, rectificate aprobate:

Valorile realizate, pe surse de finanțare și capitole din cadrul ultimului Program de investiții pe anul 2021, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, rectificat aprobat, sunt următoarele:

- Cap. A. Obiective de investiții în continuare
 - Credite bugetare = 0,00 mii lei
- Cap. B. Obiective de investiții noi
 - Credite bugetare = 0,00 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții
 - Credite bugetare = 4.300,06 mii lei

TOTAL: 4.300,06 mii lei - Credite bugetare.

Astfel, cheltuielile totale realizate la 31.12.2021, de C.N. ROMARM S.A. și filialele sale, din total surse de finanțare pe anul 2021, pe capitole de investiții, au fost:

- Cap. A. Investiții în continuare 0,00 mii lei
- Cap. B. Investiții noi 0,00 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții 84.100,97 mii lei

Defalcarea realizărilor la 31.12.2021, pe surse de finanțare, a ultimului Program de investiții pentru anul 2021, rectificat aprobat este următoarea:

- surse proprii, din care
 - surse proprii 2021 15.723,83 mii lei
 - din majorare capital 2018 de la cap. 82.01, titlul 72, art. 72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale” 14.051,33 mii lei
 - din majorare capital 2019 de la cap. 82.01, titlul 72, art. 72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale” 11.099,07 mii lei
 - din majorare capital 2020 de la cap. 82.01, titlul 72, art. 72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale” 40.635,26 mii lei
- credite externe 0,00 mii lei
- fond special 0,00 mii lei
- buget de stat 4.300,06 mii lei

TOTAL GENERAL INVESTIȚII 85.809,55 mii lei

LITIGII

La data de 31 decembrie 2021, CN Romarm SA, figura pe rolul instanțelor de judecată astfel:

- În calitate de reclamantă cu 8 dosare
- În calitate de pârâtă cu 16 dosare
- În calitate de petent parte vătămată cu 1 dosar

Situația litigiilor CN Romarm SA aparat central, la dat de 31.12.2021 este prezentată detaliat în anexă la prezentul raport.

RELAȚIA CU FILIALELE

- Structura acționariatului la filialele CN Romarm SA la data de 31.12.2021

nr.crt.	Filiala	capital social lei	nr. actiuni	STRUCTURA ACTIONARIATULUI	
				Ministerul Economiei	C.N. Romarm S.A.
				%	%
	CN ROMARM SA	141,115,897.50	56,446,359.00	100.00	
1	Uzina Mecanica Cugir S.A.	72,616,195.00	29,046,478.00	78.60	21.40
2	Fabrica de Arme Cugir SA	13,650,057.50	5,460,023.00	81.02	18.98
1	S. METROM S.A.	14,123,402.50	5,649,361.00	58.18	41.82
4	Uzina Mecanica Plopeni SA	57,202,905.00	22,881,162.00	82.04	17.96
5	Eletromecanica Ploiesti S.A.	8,155,575.00	3,262,230.00	49.01	50.99
6	Carfil S.A.	49,398,437.50	19,759,375.00	89.12	10.88
7	Fabrica de Pulberi SA	29,365,215.00	11,746,086.00	56.93	43.07
8	Pirochim Victoria SA	43,173,385.00	17,269,354.00	90.82	9.18
9	Tohan S.A.	36,008,460.00	14,403,384.00	67.45	32.55
10	Uzina Mecanică București	31,890,435.00	12,756,174.00	56.75	43.25
11	Arsenal -Resita SA	6,878,248.00	2,751,299.20	62.84	37.16
12	UPS Dragomirești SA	8,288,235.00	3,315,294.00	25.15	74.85
13	Uzina Automecanica Moreni	34,665,895.00	13,866,358.00	86.62	13.38
14	Uzina Mecanica Sadu S.A.	64,324,722.00	25,729,888.80	73.24	26.76
15	U.M. Mija S.A.	16,852,367.50	6,740,947.00	38.79	61.21
16	U.P.S. Făgăraș (insolventa)	11,532,315.00	4,612,926.00	-	100.00

Evidența pe conturi a relațiilor desfășurate cu părțile afiliate în cursul anului 2021

Cont 401 Furnizori, achiziții de la filiale

Filiala	Sold inițial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Credit
Automecanica Moreni	1,482,682.62	15,714,997.24	15,075,020.98	842,706.36
Uzina Mecanică București	0.00	1,800,285.23	1,800,285.23	0.00
U.P.S.Dragomirești	0.00	9,033,042.40	9,230,626.69	197,584.29
Electromecanica Ploiești	0.00	2,146,648.09	2,216,310.97	69,662.88
Fabrica de Arme Cugir	14,216.43	4,647.17	0.00	9,569.26
U.P.S. Făgăraș	25,824.81	69.47	486.86	26,242.20
Uzina Mecanică Cugir	5,482,802.86	6,194,362.13	2,015,447.43	1,303,888.16
Uzina Mecanică Mija	500.00	38,572,230.92	46,338,066.52	7,766,335.60
Uzina Mecanică Plopeni	120,492.69	17,785,708.65	17,666,965.96	1,750.00
Uzina Mecanică Sadu	241,631.10	18,177,871.29	22,263,119.46	4,326,879.27
Metrom	0.00	1,193.15	1,193.15	0.00
Tohan	7,460,136.18	26,476,900.44	32,656,680.44	13,639,916.18
Total	14,828,286.69	135,907,956.18	149,264,203.69	28,184,534.20

Cont 411 Clienți, vânzări, prestări de servicii către filiale

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Debit
				Credit
Automecanica Moreni	1,428.00	6,509.30	6,152.30	1,785.00
Uzina Mecanică București	445,848.88	206,146.94	95,713.70	556,282.12
Carfil	464,176.38	995,906.33	753,213.97	706,868.74
U.P.S. Dragomirești	45,948.79	218,231.82	165,192.18	98,988.43
Electromecanica Ploiești	1,280.36	39,015.98	40,296.34	0.00

Fabrica de Arme Cugir	30.86	1,430,899.85	1,430,930.71	0.00
Fabrica de Pulberi Fagaras	1,229.33	835.79	2,065.12	0.00
Uzina Mecanică Cugir	358.15	4,731,248.97	4,731,607.12	0.00
Uzina Mecanică Mija	9,461.18	7,249,109.03	7,242,603.77	15,966.44
Metrom	231,857.98	83,004.96	3,417.02	311,445.92
Uzina Mecanică Plopeni	29,913.94	61,656.46	67,427.43	24,142.97
Arsenal Reșița	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanică Sadu	65,693.24	855,298.88	790,393.82	130,598.30
Tohan	385.81	140,688.86	141,074.67	0.00
Pirochim Victoria	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	1,297,612.90	16,018,553.17	15,470,088.15	1,846,077.92

Cont 461 Debitori, plăți făcute în numele și contul filialelor

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Debit
Uzina Mecanică București	0.00	7,232,496.97	7,232,496.97	0.00
Carfil	618,180.00	9,590,025.00	5,669,227.73	4,538,977.27
Uzina Mecanică Cugir	0.00	33,763,057.29	33,763,057.29	0.00
U.P.S Dragomirești	0.00	2,654,909.62	2,654,909.62	0.00
Electr. Ploiești	0.00	2,290,994.66	2,290,994.66	0.00
U.P.S. Făgăraș	19,861.65	0.00	0.00	19,861.65
Fabr. De Arme Cugir	0.00	50,245,525.83	50,245,525.83	0.00
Fabr. Pulb.Făgăraș	0.00	1,305,477.57	1,305,477.57	0.00
Metrom	2,940,278.31	156,888.69	101,478.37	2,995,688.63
Uzina Mecanică Mija	0.00	15,623,716.82	15,623,716.82	0.00
Automec. Moreni	0.00	0.00	0.00	0.00
Plopeni	159,302.23	3,842,107.32	4,001,409.55	0.00
Arsenal Reșița	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanică Sadu	400.00	36,816,674.80	6,817,074.80	0.00
Tohan	0.00	16,842.00	16,842.00	0.00
Pirochim Victoria	0.00	137,770.09	137,770.09	0.00
Total	3,738,022.19	163,676,486.66	159,859,981.30	7,554,527.55

Cont 462 Creditori, încasări în numele și în contul filialelor

Filiala	Sold inițial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Credit
Uzina Mecanică București	502.89	7,295,616.50	7,295,613.61	500.00
Carfil	2,775,308.19	6,697,495.44	4,080,649.76	158,462.51
Uzina Mecanică Cugir	23,257,689.63	52,952,028.33	92,980,852.29	63,286,513.59
U.P.S Dragomirești	0.00	458,324.32	458,324.32	0.00
ElMec. Ploiești	14,511.45	4,532,008.08	4,538,067.96	20,571.33
U.P.S Făgăraș	2,109.11	0.00	0.00	2,109.11
Fabrica De Arme Cugir	6,737,523.79	51,928,870.97	46,654,713.29	1,463,366.11
Fabrica de Pulberi Făgăraș	4,231.99	1,482,542.69	1,489,647.07	11,336.37
Metrom	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanică Mija	723,906.04	23,257,797.40	25,340,636.74	2,806,745.38
Automecanica Moreni	0.00	0.00	0.00	0.00
Uzina Mecanică Plopeni	0.00	3,131,282.19	3,131,282.19	0.00
Arsenal Reșița	812.17	0.00	0.00	812.17
Uzina Mecanică Sadu	2,810,386.69	31,757,674.99	29,450,330.84	503,042.54
Tohan	8,382.94	12,227.04	175,121.17	171,277.07
Pirochim Victoria	8,467.33	143,607.42	140,970.04	5,829.95
Total	36,343,832.22	183,649,475.37	215,736,209.28	68,430,566.13

Cont 408 Furnizori -facturi nesosite

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Debit
UPS Dragomirești	1,448,815.48	1,217,492.00	-231,323.48	0.00
Total	1,448,815.48	1,217,492.00	-231,323.48	0.00

Cont 4118 Clienți în litigiu

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Debit
U.P.S. Făgăraș	85,940.11	0.00	0.00	85,940.11
Total	85,940.11	0.00	0.00	85,940.11

Cont 4511 Decontari între entitățile afiliate, ajutoare financiare

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Debit
U.M.București	8,336,727.25	4,371.09	210,934.74	8,130,163.60
Carfil	6,433,500.87	606,000.00	201,300.00	6,838,200.87
U.P.S. Făgăraș	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
Fabrica de Pulberi Făgăraș	175,000.00	0.00	175,000.00	0.00
Metrom	4,021,568.09	125,020.68	56,529.15	4,090,059.62
Pirochim Victoria	10,343.25	0.00	5,837.33	4,505.92
Total	19,057,139.46	735,391.77	649,601.22	19,142,930.01

Cont 409 Furnizori-debitori

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Debit
ElMec Ploiești	267,984.00	0.00	0.00	267,984.00
UPS Dragomirești	320,000.00	-2,750.14	0.00	317,249.86
Uzina Mecanică București	6,722.69	162,174.16	0.00	168,896.85
Uzina Mecanică Ploeni	268,907.57	-268,907.57	0.00	0.00
Uzina Mecanică Sadu	594,645.15	6,170,575.97	56,225.80	6,708,995.32
Total	1,458,259.41	6,061,092.42	56,225.80	7,463,126.03

Principalele controale din exercițiul financiar 2021

Controlul Curții de Conturi a României

Tema: controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor

Document de control: raportul de control nr. 4163/20.12.2021 și Decizia nr. 3/21.01.2022

Măsurile dispuse CCR prin decizia nr.3/2022:

1. Conducerea CN Romarm SA, va dispune măsuri și va urmări "întocmirea și execuția bugetului de venituri și cheltuieli" cu respectarea legislației în vigoare.

Totodată, va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra raportărilor privind execuția BVC în perioada 2018-2020, în vederea identificării și a altor cazuri de raportări a unor indicatori nerealști, iar pentru cazurile identificate se vor dispune măsuri de corectarea indicatorilor și de transmitere a informațiilor corecte (pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct.1 din Decizie).

Motivul măsurii: la execuția bugetară din anul 2021 valoarea primelor de merit acordate ca urmare a rezultatelor economice obținute și a economiei la fondul de salarii a fost încadrată incorect.

2. Conducerea CN Romarm SA, va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de comision în export pentru operațiunile de export derulate în perioada 2018-2020, în vederea identificării și a altor cazuri de erorări rezultate din derularea contractelor verificate, neînregistrarea în evidența contabilă și/sau nerecuperate pentru care s-au obținut sentințe definitive, iar pentru cazurile constatate (inclusiv cel prezentat în Raportul de control) se vor dispune măsuri de efectuare a înregistrării lor în Contabilitate și de recuperare a lor în condițiile legii, după caz, de punere în executare a sentințelor definitive obținute (pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct.2 din Decizie).

Motivul măsurii: neregularitățile sesizate de echipa de control al CCR la filiala S. U.M. Sadu SA aferente unui export din anul 2013 către PWA prin CN Romtehnica SA și CN Romarm SA pentru care există deschis și un litigiu câștigat în instanța și pentru care s-a declanșat procedura de recuperare a prejudiciului.

3. Conducerea CN Romarm SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind "implementarea și dezvoltarea sistemelor de control intern managerial", în conformitate cu prevederile legale în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct.3 din Decizie).

Motivul măsurii: standard neimplementat

4. Conducerea CN Romarm SA, va lua act de hotărârea autorității publice tutelare privind "procedura de selecție pentru membrii consiliului de administrație/directorat", după care, va urmări punerea ei în aplicare, cu respectarea prevederilor legale în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct.4 din Decizie).

Motivul măsurii: neimplementarea O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice – realizarea măsurii NU depinde de companie, este atributul ministerului coordonator

5. Conducerea CN Romarm SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind "acordarea drepturilor bănești, directorului general" cu respectarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, art. 38 (1) și (2), Legii 31/1990 art 153^18(1), (2), (3) și (4) și O.U.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrative-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețindirect ori indirect o participație majoritară, art. 9(1), lit c) și art.14 (2). Totodată se vor dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de mandat ale directorilor generali în perioada 2018-2020, în vederea identificării și a altor cazuri de drepturi bănești acordate în mod nelegal, iar pentru cazurile identificate (inclusiv cel prezentat în Raportul de control) se vor dispune măsuri de stabilire a întinderii prejudiciului produs ca urmare a plăților efectuate pentru astfel

de cheltuieli, înregistrarea în Contabilitate a sumelor stabilite, recuperarea acestora (inclusiv a beneficiilor nerealizate în condițiile legii), precum și corectarea rezultatelor contabile înregistrate și regularizarea cu bugetul de stat a sumelor virate în plus reprezentând impozit pe venitul din salarii și contribuții datorate de angajat și angajator (pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct.5 din Decizie).

Motivul măsurii: la momentul numirii directorului general renumerația a fost stabilită conform O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice. La câteva luni (4 luni) a fost primită o adresă de la minister prin care se comunica că renumerația directorului general trebuie să fie făcută conform Legii 31/1990.

6. Conducerea CN Romarm SA, va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra derulării contractului de achiziție mașini de confecționat măști, raportat la cerințele stabilite în sarcina furnizorului prin contractual încheiat, în vederea identificării cauzelor care au condus la: nepunerea în funcțiune a mașinilor de confecționat măști timp de peste un an, când au produs măști fără a atinge parametrii tehnici prevăzuți în contract și fără a pretinde furnizorului penalități contractuale; neînregistrarea la valoarea justă a mașinilor de confecționat măști recepționate și puse în funcțiune precum și neinventarierea lor; neînregistrarea în Contabilitate ca produs finit a măștilor rezultate în perioada de testare; nevalorificarea măștilor produse în perioada de testare pentru care nu este înregistrat ca producător; vânzări de măști la prețuri care nu acoperă costurile de producție înregistrate iar în cazurile constatate se vor dispune:

- măsuri de întindere a prejudiciului produs ca nerealizare a veniturilor din vânzări de măști sub costurile înregistrate, înregistrarea în Contabilitate a sumelor stabilite, recuperarea acestora (inclusiv a beneficiilor nerealizate aferente) în condițiile legii, inclusiv corectarea rezultatelor contabile înregistrate;
- măsuri privind efectuarea înregistrărilor corespunzătoare în evidența contabilă a mașinilor de confecționat măști, a produselor finite, a costurilor totale înregistrate cu producerea lor precum și inventarierea lor în condițiile legii;
- măsuri de înregistrare ca producător de măști de uz facial și de valorificare în condițiile legii a măștilor aflate pe stoc;
- măsuri de calculare, facturare și înregistrare în Contabilitate a penalităților datorate de furnizor pentru neîndeplinirea obligațiilor asumate prin contract;
- măsuri de analiză și stabilire a consecințelor economice rezultate din nepunerea în funcțiune a mașinilor de confecționat măști timp de un an, raportat la cheltuielilor efectuate până la punerea lor în funcțiune, prezentarea rezultatelor analizei în Consiliul de administrație și AGA pentru dispunerea măsurilor în consecință (pentru înlăturarea abaterii prezentate la pct.6 din Decizie).

Motivul măsurii: întârzierea punerii în funcțiune a mașinilor de confecționat măști

7. Conducerea CN Romarm SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind "alocarea și utilizarea sumelor primite de la bugetul de stat (prin M.E.) cu respectarea dispozițiilor Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, actualizată. Totodată, se vor dispune măsuri pentru:

- Extinderea verificărilor privind modul de utilizare a fondurilor de la bugetul de stat tranferate filialelor, în perioada 2018-2020, în scopul reglementat de prevederile Legii nr. 232/2016, în ceea ce privește realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor din deconturile prezentate la plată, în vederea identificării și a altor cazuri de sume de la bugetul de stat, primite de filiale și utilizate de acestea în alte scopuri decât cele aprobate prin acest act normative, iar pentru cazurile identificate (inclusiv pentru cele constatate în Raportul de control) se va proceda la luarea măsurilor pentru obligarea filialelor în cauză, la achitarea la bugetul general al statului a reținerilor reprezentând contribuții sociale și impozit pe venit aferente drepturilor salariale achitate personalului filialelor (pentru care finanțarea s-a asigurat din subvenții de la bugetul de stat) după caz, la stabilirea întinderii prejudiciului produs bugetului de stat, ca urmare a plăților efectuate, recuperarea acestora în condițiile legii și virarea sumelor stabilite pe destinațiile legale (inclusiv accesoriile calculate) până la data plății;

-Elaborarea unei proceduri operaționale privind modul de repartizare și verificare a utilizării sumelor primite de la bugetul de stat în baza Legii nr. 232/2016 (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.7 din Decizie).

Motivul măsurii: constatările auditorilor CCR ca urmare a controlului efectuat la S. U.M. Plopeni SA cu privire la depășirea în anumite luni a numericului pentru care s-a asigurat plata față de cel din organigrama de avarie, neachitarea de unele filiale a sumelor aferente nucleului, datorate bugetului de stat, inadvertența între actele legislative cu privire la alocarea nucleului.

8. Conducerea CN Romarm SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind "recuperarea în cadrul termenului legal de prescripție, a creanțelor evidențiate în Contabilitate", în conformitate cu prevederile legale în vigoare. Totodată, se vor dispune măsuri pentru:

- Extinderea verificărilor asupra avansurilor evidențiate în contabilitate (în contul 409 avansuri acordate furnizorului) în perioada 2018-2020, a vechimii lor în raport cu termenul legal de prescripție, în vederea identificării și a altor cazuri de creanțe mai vechi de 3 ani, iar în cazurile constatate (inclusiv pentru cele constatate în Raportul de control) se vor dispune măsuri pentru analiza demersurilor legal întreprinse în vederea recuperării, a rezultatelor obținute, stabilirea cuantumului creanțelor prescrise pentru care nu au fost întreprinse măsuri de recuperare în condițiile legii, stabilirea întinderii prejudiciului prin nerecuperarea acestora, înregistrarea în Contabilitate a sumelor stabilite, recuperarea acestora (inclusiv a beneficiilor nerealizate) în condițiile legii;

-Elaborarea unei proceduri operaționale privind acordarea și justificarea avansurilor acordate furnizorilor de bunuri și servicii care să asigure stabilirea condițiilor de acordare, a competențelor și a responsabilităților de acordare și urmărire a justificării avansurilor acordate (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.8 din Decizie).

Motivul măsurii: avansul aferent unei relații contractuale Electromecanica Ploiești SA – CN Romarm SA – Simultec SRL. Relație contractuală din anul 2016, neînchisă – sume confirmate la inventariere de toți cei implicați.

Ministerul Finanțelor – ANAF perioada 16.09.2021 – 03.01.2022

Tema: verificarea respectării prevederilor art. 43 din OUG 114/2018

Document de control: raport de inspecție economico financiară nr. MC-IEF-2/03.01.2022 și dispoziția obligatorie nr. MC-IEF-3/03.01.2022

Măsuri dispuse: plata sumei de 686.300 lei reprezentând dividende datorate din fondul de rezerve, inclusiv accesorii. Măsură realizată conform AGA nr.5/28.01.2022, sume achitate 31 ian 2022.

Atât în timpul controlului cât și în anu 2019 CN Romarm SA a solicitat AGA nedistribuirea de dividende din rezerve deoarece aceste sume nu au corespundent în cash-flow. Solicitarea nu a fost aprobată, suma fost achitată, conform dispoziției ANAF și hotărârii AGA nr.5/28.01.2022.

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 poziției financiare a companiei naționale sau a filialelor sale, a scăderii în continuare a lichidității piețelor financiare și a creșterii volatilității cursului de schimb al monedei naționale .

- **Riscul 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 cheltuială 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 eapacităților care nu au grad de încărcare).

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

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

Având în vedere că suntem o industrie care este legată de siguranța națională, împreună cu ministerul coordonator - pornind de la evoluția situației epidemiologice internaționale care impunea măsuri imediate, a fost analizată necesitatea realizării unei capabilități de producție la nivelul C.N. ROMARM S.A. și a filialelor sale destinate fabricației de măști chirurgicale tip 3PLY . De asemenea capabilitatea de producție va putea permite realizarea de măști chirurgicale tip N.Stadiul realizării investiției a fost prezentat la secțiunea producție în curs de execuție.

La nivel de aparat central activitatea pe toată perioada scursă de la declanșarea stării de pandemie s-a desfășurat în condiții optime, fiind asigurată permanența prin lucrul la domiciliu, prezența prin rotație paralel cu perioade de CO pe perioada stării de urgență iar ulterior prin măsuri de prevenție (punerea la dispoziția salariaților a măștilor de protecție, dezinfectant, săpun, izolarea persoanelor infectate, carantinarea persoanelor contacti direcți).

Nu a fost reziliat nici un contract sau comandă comercială ea urmare a influențelor COVID-19.

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 2022
- 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 31.12.2021 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 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.

Totodată, factorii de decizie din M. Ap.N. discută posibila majorare a sumelor alocate din PIB, la 2,5%, pentru înzestrarea armatei cu tehnică militară, ceea ce ar conduce la creșterea cererii de produse de la filialele noastre.

Un impact indirect negativ asupra CN Romarm SA, prin filiale se poate concretiza în posibile creșteri de prețuri la materii prime ea urmare a impactului generat de sistarea furnizorilor noștri cu produse care erau aprovizionate din Ucraina. Nu au fost anunțate până la această data anulari 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, se porta 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 reînnoțire 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 2021 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2021;
- Împuternicirea directorului general și a directorului direcției economice să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2020 și declarația conducerii, conform art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991 ;
- Avizarea propunerii de repartizare a profitului ;
- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- Înaintarea spre aprobare a descărcării de gestiune.

Director economic

Micu Florentina

Director comercial

Hera Bogdan

C.N. ROMARM S.A. BUCUREȘTI

Structura capitalului social și a acționariatului la C.N. ROMARM S.A. și filiale
la data de 31.12.2021

nr.crt.	Filiala	capital social lei	nr. acțiuni	STRUCTURA ACȚIONARIATULUI			
				Ministerul Economiei		C.N. Romarm S.A.	
				capital social lei	nr. acțiuni	%	
	CN ROMARM SA	141,115,897.50	56,446,359.00	141,115,897.50	56,446,359.00	100.00	
1	Uzina Mecanica Cugir S.A.	72,616,195.00	29,046,478.00	57,079,790.00	22,831,916.00	78.60	15,536,405.00
2	Fabrica de Arme Cugir SA	13,650,057.50	5,460,023.00	11,059,752.50	4,423,901.00	81.02	2,590,305.00
1	S. METROM S.A.	14,123,402.50	5,649,361.00	8,216,322.50	3,286,529.00	58.18	5,907,080.00
4	Uzina Mecanica Ploieni SA	57,202,905.00	22,881,162.00	46,929,645.00	18,771,858.00	82.04	10,273,260.00
5	Eletromecanica Ploiesti S.A.	8,155,575.00	3,262,230.00	3,997,435.00	1,598,974.00	49.01	4,158,140.00
6	Carfil S.A.	49,398,437.50	19,759,375.00	44,026,097.50	17,610,439.00	89.12	5,372,340.00
7	Fabrica de Pulberi SA	29,365,215.00	11,746,086.00	16,718,000.00	6,687,200.00	56.93	12,647,215.00
8	Pirochim Victoria SA	43,173,385.00	17,269,354.00	39,210,115.00	15,684,046.00	90.82	3,963,270.00
9	Tohan S.A.	36,008,460.00	14,403,384.00	24,287,300.00	9,714,920.00	67.45	11,721,160.00
10	Uzina Mecanică București	31,890,435.00	12,756,174.00	18,098,335.00	7,239,334.00	56.75	13,792,100.00
11	Arsenal -Resita SA	6,878,248.00	2,751,299.20	4,322,248.00	1,728,899.20	62.84	2,556,000.00
12	UPS Dragomiresti SA	8,288,235.00	3,315,294.00	2,084,515.00	833,806.00	25.15	6,203,720.00
13	Filiala Uzina Automecanica Moreni	34,665,895.00	13,866,358.00	30,026,295.00	12,010,518.00	86.62	4,639,600.00
14	Uzina Mecanica Sadu S.A.	64,324,722.00	25,729,888.80	47,109,410.00	18,843,764.00	73.24	17,215,312.00
15	U.M. Mija S.A.	16,852,367.50	6,740,947.00	6,537,087.50	2,614,835.00	38.79	10,315,280.00
16	U.P.S. Făgăraș (insolventa)	11,532,315.00	4,612,926.00	-	-	-	11,532,315.00
							4,612,926.00
							100.00

CRITERII ȘI OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ

Nr. crt	Denumire	U.M.	Perioada 01.01-31.12. 2021			Coeficient de ponderare	Grad de îndeplinire a criteriilor și obiectivelor de performanță (col.5xcol.6) (%)
			Prevederi	Realizări	Grad de îndeplinire (%)		
0	1	2	3	4	5	6	7
	CRITERII DE PERFORMANȚĂ						
1.	Plăți restante	mii RON	0	0	100.00	0.25	25.00
2.	Creanțe restante	mii RON	3,175	3,079	103.12	0.15	15.47
3.	Productivitatea muncii	mii RON	2,160	2,134	98.80	0.20	19.76
4.	Cifra de afaceri	mii RON	171,572	131,549	76.67	0.20	15.33
5.	Rezultatul brut	mii RON	1,283	1,748	136.24	0.20	27.25
	TOTAL - Gradul de îndeplinire al criteriilor și obiectivelor de performanță (suma valorilor din col.7)					1.00	102.81

* Pentru aceste obiective de performanță, gradul de îndeplinire se va calcula prin relația: col.(5)=col.(3)/col.(4)

** Pentru acest obiectiv, în cazul în care este pierdere, gradul de îndeplinire se va calcula ca raport între venituri totale și cheltuieli totale*100

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

Rd.	Denumire indicator	BVC AN 2021 rectific CA	Realizat 12 luni 2021	% col.3/2 x100
0	1	2	3	4
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	171,572	131,549	76.7
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4), din care:		120,596	
3	a1) produse speciale		120,030	
4	a2) produse civile		566	
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7), din care:		10,953	
6	b1) produse speciale		10,953	
7	b2) produse civile		0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	194,295	145,100	74.7
9	1. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)	172,855	134,443	77.8
10	a. din prod. vanduta (rd.11+12+13+14), din care:	44,385	33,647	75.8
11	a1) din vanzarea produselor	3,000	487	16.2
12	a2) din servicii prestate	40,967	32,544	79.4
13	a3) din redevente si chirii	68	79	116.2
14	a4) alte venituri	350	537	153.4
15	b. din vanzarea marfurilor	127,187	97,902	77.0
16	c. din subventii si transferuri de expl. afer. cifrei de afaceri			
17	c1) subventii, cf. prevederilor legale in vigoare			
18	c2) transferuri pentru plata personalului			
19	d. din productia de imobilizari			
20	e. venituri aferente costului productiei in curs de executie		1,520	
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+ +27+28), din care:	1,283	1,374	107.1
22	f1) din amenzi si penalitati	100	277	277.0
23	f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:			
24	- active corporale			
25	- active necorporale			
26	f3) din subventii pt. investitii	21	17	81.0
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2			
28	f5) alte venituri, din care:	1,162	1,080	92.9
29	*venituri aferente nucleului			
30	*venituri din subventii-altele (Legea 19/2020, OUG 30, OUG 92)			
	*venituri proiecte cercetare	1,047	1,047	100.0
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36), din care	21,440	10,657	49.7
32	a. din imobilizari financiare		157	
33	b. din investitii financiare			
34	c. din diferente de curs	17,100	9,906	57.9
35	d. din dobanzi	140	21	15.0
36	e. alte venituri financiare	4,200	573	13.6
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	193,012	143,352	74.3
38	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+84+87+116)	176,012	139,415	79.2
39	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+48+54)	164,848	126,464	76.7
40	A1. Cheltuieli privind stocurile (rd.41+42+45+46+ +47) din care:	117,609	97,074	82.5
41	a. cheltuieli cu materiile prime	3,000	732	24.4
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	343	247	72.0
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	24	5	20.8
44	b2) cheltuieli cu combustibili	80	45	56.3

Rd.	Denumire indicator	BVC AN 2021 reetif CA	Realizat 12 luni 2021	% col.3/2 x100
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inv.	200	281	140.5
46	d. cheltuieli privind energia si apa	300	206	68.7
47	e. cheltuieli privind marfurile	113,766	95,608	84.0
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	314	123	39.2
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	209	18	8.6
50	b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)			
51	b1) catre operatori cu capital integral/ majoritar de stat			
52	b2) catre operatori cu capital privat			
53	c. prime de asigurare	105	105	100.0
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	46,925	29,267	62.4
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	75	73	97.3
56	b. cheltuieli privind comisioanele si onorariul, din care:	14,842	6,883	46.4
57	- cheltuieli privind consultanta juridica	0		
58	c. cheltuieli de protocol, reclama si publicitate (rd.59+61)	668	121	18.1
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	163	88	54.0
60	- tichete cadou potrivit Legii 193/2006			
61	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	505	33	6.5
62	- tichete cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate, potrivit Legii 193/2006			
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, stud.pietii, promov.pe pieti			
64	- chelt. de promovare a produselor	505	33	6.5
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)			
66	d1) chelt.privind acordarea ajutoarelor umanitare si sociale			
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea			
68	e. chelt.cu transportul de bunuri si persoane	779	20	2.6
69	f. chelt.de deplasare, detasare, transfer, din care:	315	271	86.0
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	100	66	66.0
71	- interna	30	25	83.3
72	- externa	70	41	58.6
73	g. chelt.postale si taxe de telecomunicatii	70	53	75.7
74	h. chelt.cu serviciile bancare si asimilate	325	174	53.5
75	i. alte chelt.cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	28,791	20397	70.8
76	i1) chelt. de asigurare si paza	300	242	80.7
77	i2) chelt.priv.intretinerea si functionarea tehnicii de calcul	15	8	53.3
78	i3) chelt.cu pregatirea profesionala	60	7	11.7
79	i4) chelt.cu reevaluarea imobilizarilor corporale si necorp.	40		
80	i5) chelt.cu prestatiile efectuate de filiale	28,373	20,139	71.0
81	i6) chelt.priv.recrutarea si plasarea pers. de cond.cf. OUG 109/2011			
82	i7) chelt.cu anunturile priv.licitatiile si alte anunturi	3	1	33.3
83	j. alte cheltuieli	1,060	1,275	120.3
84	B. Chelt.cu impozite, taxe si varsaminte asimilate (rd.85+86)	288	241	83.7
85	- chelt. cu taxa de mediu			
86	- chelt.cu alte taxe si impozite	288	241	83.7
87	C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	9,909	8,354	84.3
88	C0. Cheltuieli de natura salariala (rd.89+93)	7,998	6,576	82.2
89	C1. Chelt.cu salariile (rd.90+91+92)	7,453	6,153	82.6

Rd.	Denumire indicator	BVC AN	Realizat	%
		2021 rectific CA	12 luni 2021	col.3/2 x100
90	a. salarii de baza	4,945	4,290	86.8
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	2,300	1,694	73.7
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	208	169	81.3
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	545	423	77.6
94	a. chelt.sociale prev.la art.25 din L.227/2015	100	35	35.0
95	- tichete de cresa, cf.Legii 193/2006			
96	- tichete cadou pt.chelt.sociale,potrivit Legii 193/2006			
97	b. tichete de masa	281	264	94.0
98	c. tichete de vacanta	164	124	75.6
99	d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent			
100	e. alte chelt.conform CCM			
101	C3. Alte chelt.cu pers.(rd.102+103+104+105)	976	876	89.8
102	a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarilor de personal			
103	b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hotarari judecatoresti	300	214	71.3
104	c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitete,legea 19/2020			
105a	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)			
105b	e. cheltuieli de natura salariala afer. Legea 19/2020...			
105c	f. cheltuieli cu salarii cercetare (buget)	676	662	97.9
106	C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control	750	727	96.9
107	a. pt.directori/directorat	332	328	98.8
108	a1) componenta fixa	332	328	98.8
109	a2) componenta variabila			
110	b. pt.cons.de administratie + secretar CA	408	389	95.3
111	b1) componenta fixa	408	389	95.3
112	b2) componenta variabila			
113	c. secretar AGA	10	10	100.0
114	d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii			
115	C5. Chelt.cu asigurarile si protectia sociala, fd.speciale si alte obligatii leg	185	175	94.6
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+ +120+121)	967	4,356	450.5
117	a. chelt.cu majorari si penalitati	45	15	
118	b. chelt.privind activele imobilizate			
119	c. alte chelt.	200	25	12.5
120	d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	1,000	1043	104.3
121	e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si proviz.(rd.122-125)	-278	3273	-1177.3
122	e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:		4704	
123	e1.1) provizioane pt.participarea la profit a salariatilor			
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractui de mandat			
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt. depreciere sau pierdere de valoare,	278	1431	514.7
126	e2.1) din anulara provizioanelor (rd.127+ +128+129)	278	1431	514.7
127	- din participarea sal.la profit			
128	- din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante		188	
129	- venituri din alte provizioane	278	1242	446.8
130	2. Cheltuleti financiare (rd.131+134+137)	17,000	3,937	23.2
131	a. chelt.privind dobanzile			
132	a1) aferente creditelor pentru investitii			

EXECUȚIA BUGETARĂ

mii lei

Rd.	Denumire indicator	BVC AN 2021 rectific CA	Realizat 12 luni 2021	% col.3/2 x100
133	a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta			
134	b. chelt.din diferente de curs valutar			
135	b1) aferente creditelor pentru investitii			
136	b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta			
137	c. alte chelt. financiare	17,000	3,937	23.2
138	IV. REZULTATUL BRUT (profit/plerdere)(rd.8-37), din care:	1,283	1,748	136.2
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	-3,157	-4,972	157.5
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	4,440	6,720	151.4
	* Rezultat net	1,100	1,492	
	V. DATE DE FUNDAMENTARE			
141	1. Nr.mediu total de salariați (rd.142+143+144), din care	80	68	85.0
142	a. nr.mediu salariați in activitate (inclusiv pers cercetare), din care:	80	63	78.8
143	b. nr.mediu salariați in nucleu			
144	c. alte categorii(platiti luna intreaga din CAS fara plata,fara solutii,etc), inclusiv cercetare		5	
145	2. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	85	66	77.6
	# nr. efectiv personal proiecte de cercetare			
146	3. Cheltuieli de natura salariale (=rd.88), din care:	7,998	6,576	82.2
147	- cheltuieli afer.cresterii salariului minim pe economie			
148	- chelt. afer. cresterilor salariale sau a cresterilor de pers.	208	146	70.2
149	4 a)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.cf OG 26 (rd.88-94-99/141) /nr.luni afer.per.	8,227	8,652	105.2
150	b)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.recalculat (rd.88-94-99-147-148/141) /nr.luni afer.per.	8,010	8,459	105.6
151	5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-23-26-29-30)/rd.141	2,160	2,134	98.8
152	6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale (rd.37/rd.8)*1000	993	988.0	99.5
153	7. Surse de finantare pentru investitii (rd.154+155+156)	4,809	4,195	87.2
154	a. surse proprii	309	0	
155	b. alocatii bugetare			
156	c. alte surse (credite bancare)	4,500	4195	93.2
157	Cheltuieli pentru investitii	4,809	3,497	72.7
158	8. Datorii totale, din care:		108,770	
159	a) Plati restante	0	0	
160	9. Creante totale, din care:		38,285	
161	a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	3,175	3,079	97.0
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	2,907	2,896	99.6
163	a2 - de la operatori cu capital privat			
164	a3 - de la bugetul de stat			
165	a4 - de la bugetul local			
166	a5 - de la alte entitati	268	183	68.3

Nota: Art.10 alin.(1)din OG 26/2013 care se referă la respectarea unor reguli în execuția bugetului

- indicatorii de la rd. 145,146,152,159 sunt limite maxime in buget ce nu pot fi depășite - literale a) și d)
- înregistrarea de depășiri/nercalizări ale veniturilor totale aprobate determină efectuarea de cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare a veniturilor totale, cu încadrare în indicatorii de eficiență aprobați -litera b)

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Consiliul de Administrație al C.N."ROMARM" a aprobat conform prevederilor legale politicile contabile aplicabile. Metodele și principiile contabile aplicate în 2021 au fost în conformitate cu legislația în vigoare, respectiv Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

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

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

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

- Principiul independenței exercițiului - se ține cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.- componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separat.
- Principiul intangibilității - bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- Principiul necompensării - nu se efectuează compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.
- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului - prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

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

Se prezintă în continuare principalele principii și politici aplicabile în exercițiul financiar 2021.

Evaluarea la data intrării în societate

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

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

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare

Reduceri comerciale acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziție.

Costul de producție al unui bun cuprinde costul de achiziție a materiilor prime și materialelor consumabile și cheltuielile de producție direct atribuibile bunului.

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

Evaluarea cu ocazia inventarierii

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

Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

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

La fiecare dată a bilanțului:

- a) Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) se evaluează și se raportează utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.
- b) Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz. Determinarea diferențelor de valoare se efectuează similar prevederilor lit. a).

Evaluarea la data ieșirii din entitate

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

Corectarea erorilor contabile

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

1. ACTIVE IMOBILIZATE

Reguli de evaluare de bază

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

1.1 Imobilizări necorporale

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

- **Cedarea și casarea**

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

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

1.3. Imobilizări financiare

- **Evaluarea inițială**

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

- **Evaluarea la data bilanțului**

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare.

2. ACTIVE CIRCULANTE

- **Recunoașterea activelor circulante**

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

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

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

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

În categoria activelor circulante se cuprind:

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

- **Evaluarea activelor circulante**

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

2.1. Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

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

În cadrul stocurilor se cuprind:

- a) mărfurile, și anume bunurile pe care entitatea le cumpără în vederea revânzării sau produsele predate spre vânzare magazinelor proprii;
- b) materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- c) materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- d) materialele de natura obiectelor de inventar;
- e) produsele, și anume:

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

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

- rebuturile, materialele recuperabile și deșeurile;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Consiliul de Administrație al C.N."ROMARM" a aprobat conform prevederilor legale politicile contabile aplicabile. Metodele și principiile contabile aplicate în 2021 au fost în conformitate cu legislația în vigoare, respectiv Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

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

- Principiul continuității activității- societatea a funcționat în mod normal, desfășurând activitățile prevăzute de Statutul societății, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. La acest moment nu există elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea.
- Principiul permanenței metodelor - metodele de evaluare se aplică în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- Principiul prudenței - evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, respectiv :
în bilanț a fost inclus numai profitul realizat, au fost înregistrate numai veniturile certe, au fost înregistrate în bilanț toate datoriile certe apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent
- Principiul independenței exercițiului - se ține cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii.- componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separat.
- Principiul intangibilității - bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- Principiul necompensării - nu se efectuează compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.
- Principiul prevalenței economicului asupra juridicului - prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

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

Se prezintă în continuare principalele principii și politici aplicabile în exercițiul financiar 2021.

Evaluarea la data intrării în societate

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

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

b) la cost de producție – pentru bunurile produse în entitate;

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare

Reducerile comerciale acordate de furnizor nu fac parte din costul de achiziție.

Costul de producție al unui bun cuprinde costul de achiziție a materiilor prime și materialelor consumabile și cheltuielile de producție direct atribuibile bunului.

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

Evaluarea cu ocazia inventarierii

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

Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

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

La fiecare dată a bilanțului:

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

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

Evaluarea la data ieșirii din entitate

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

Corectarea erorilor contabile

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

1.ACTIVE IMOBILIZATE

Reguli de evaluare de bază

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

1.1 Imobilizări necorporale

Recunoașterea imobilizărilor necorporale

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

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

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

Active de natura cheltuielilor de constituire

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

Active de natura cheltuielilor de dezvoltare

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

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

Alte imobilizări necorporale

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

Imobilizările necorporale în curs de execuție

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

Evaluarea inițială a imobilizărilor necorporale

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

Cheltuieli ulterioare

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

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

Evaluarea la data bilanțului

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

Cedarea

Un activ necorporal este scos din evidență la cedare.

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

inclusiv cheltuielile ocazionate de cedarea acestuia, și sunt prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

1.2 Imobilizări corporale

- **Recunoașterea imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale reprezintă active care:

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

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

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

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

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

Evaluarea inițială a imobilizărilor corporale

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

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

- **Cheltuieli ulterioare**

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

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

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

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

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

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

Evaluarea la data bilanțului

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

- **Amortizarea**

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

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora. Duratele de utilizare sunt stabilite conform prevederilor Legii 15/1994 și Hotărârii nr.2139/2004.

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

- Cedarea și casarea

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

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

1.3. Imobilizări financiare

- Evaluarea inițială

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

- Evaluarea la data bilanțului

Imobilizările financiare se prezintă în bilanț la valoarea de intrare.

2. ACTIVE CIRCULANTE

- Recunoașterea activelor circulante

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

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

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

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

În categoria activelor circulante se cuprind:

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

- Evaluarea activelor circulante

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

2.1. Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

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

În cadrul stocurilor se cuprind:

- a) mărfurile, și anume bunurile pe care entitatea le cumpără în vederea revânzării sau produsele predate spre vânzare magazinelor proprii;
- b) materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;
- c) materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;
- d) materialele de natura obiectelor de inventar;
- e) produsele, și anume:
 - semifabricatele, prin care se înțelege produsele al căror proces tehnologic a fost terminat într-o secție (fază de fabricație) și care trec în continuare în procesul tehnologic al altei secții (faze de fabricație) sau se livrează terților;
 - produsele finite, adică produsele care au parcurs în întregime fazele procesului de fabricație și nu mai au nevoie de prelucrări ulterioare în cadrul entității, putând fi depozitate în vederea livrării sau expediate direct clienților;
 - rebuturile, materialele recuperabile și deșeurile;
- f) ambalajele, care includ ambalajele re folosibile, achiziționate sau fabricate, destinate produselor vândute și care în mod temporar pot fi păstrate de terți, cu obligația restituirii în condițiile prevăzute în contracte;
- g) producția în curs de execuție, reprezentând producția care nu a trecut prin toate fazele (stadiile) de prelucrare, prevăzute în procesul tehnologic, precum și produsele nesupuse probelor și recepției tehnice sau necompletate în întregime. În cadrul producției în curs de execuție se cuprind, de asemenea, lucrările și serviciile, precum și studiile în curs de execuție sau neterminate.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2. Casa și conturi la bănci

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

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

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

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

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

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

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

În exercitiul financiar 2017, conform reglementarilor contabile aplicabile s-a procedat la evaluarea lunara a elementelor valutare.

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

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

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

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

2.3. TERTI

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

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

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

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

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

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

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Contabilitatea angajamentelor și altor elemente extrabilanțiere

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

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

CALCULAȚIA COSTURILOR

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

Lansarea în producție pe comandă se face pe bază de:

- contract,
- comandă,
- fază,
- situații operationale.

Modelul sintetic privind calculul unei comenzi este :

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

S = reprezintă secțiile care contribuie la realizarea comenzii.

d,i = reprezintă articole de calculație.

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

Din punct de vedere documentar contabilitatea de gestiune își extrage datele privind calculația costurilor din contabilitatea financiară, principala sursă fiind conturile de exploatare.

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

DIRECTOR GENERAL,

Țuțu Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC.

Micu Florentina

C.N. ROMARM S.A.
31 Decembrie 2021

NOTA 7
PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

- Capitalul social al C.N.ROMARM S.A.- (aparatur propriu) la data de 31.12.2021 subscris și vărsat, 141.115.897,50 lei lei deținut în întregime de statul român, în calitate de acționar unic fiind reprezentat de Ministerul Economiei.
- Tip acțiune : acțiuni nominative
- Numar de acțiuni : 56.446.359
- Valoare acțiune : 2,5. lei/acțiune
- Situația privind evoluția capitalului social la companie și filiale este prezentată în tabelul următor :

NR. CRT	FILIALA	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2020	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2021	MAJORARE
1.	TOHAN SA	21.030.460,00	36,008,460.00	14.978.000,00
2.	CARFIL SA	22.798.437,50	49,398,437.50	26.600.000,00
3.	U.M.CUGIR	72.616.195,00	72.616.195,00	0,00
4.	FABRICA DE ARME CUGIR	13.650.057,50	13.650.057,50	0,00
5.	U.M. PLOPENI	46.202.905,00	57,202,905.00	11.000.000,00
6.	U.A. MORENI	24.739.895,00	34,665,895.00	9.926.000,00
7.	METROM	14.123.402,50	14.123.402,50	0
8.	U.M. MIJA	16.852.367,50	16.852.367,50	0,00
9.	Arsenal REȘITA	6.728.247,50	6,878,248.00	0,00
10.	U.M. SADU	43.324.722,50	64,324,722.50	21.000.000,00
11.	FABRICA DE PULBERI FĂGĂRAȘ	13.820.215,00	29,365,215.00	15.545.000,00
12.	PIROCHIM VICTORIA	21.211.385,00	43,173,385.00	21.962.000,00
13.	UPS DRAGOMIREȘTI	8.288.235,00	8,288,235.00	0,00
14.	Elektromecanica PLOIEȘTI	7.049.780,00	8,155,575.00	1.105.795,00
15.	U.M.BUCUREȘTI	20.158.435,00	31,890,435.00	11.732.000,00
16.	U.P.S. FĂGĂRAȘ	11.532.315,00	11.532.315,00	0,00
17.	AP. PROPRIU	141.115.897,50	141.115.897,50	0,00

În exercițiul financiar 2021 compania națională a avut în structură 16 filiale la care deținea calitatea de acționar minoritar sau majoritar. Se prezintă în continuare datele privind filialele și structura acționariatului acestora.

1.TOHAN S.A.

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

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

Capital social deținut CN Romarm SA (32,55%) 11.721.160 lei corespunzător unui nr. de 4.688.464 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 67,45 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei (24.287.300,00 lei).

2.CARFIL S.A

Adresa: Str. ZIZINULUI nr. 119, Brașov

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

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

Capital social deținut CN Romarm SA (10,88 %) : 5.372.340 lei corespunzător unui nr. de 2.148.936 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 89,12 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei (17.610.439,00 lei).

3.UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.

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

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

S.C. Uzina Mecanica Cugir S.A. a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J/01/40/04.02.1999, având codul fiscal RO 1769224.Cod CAEN: 2540 .

În prezent capitalul social este de 72.616.195,00 lei aferent numărului de 29.046.478 acțiuni.

Situația acționariatului : Ministerului Economiei deține din capital social 57.079.790 lei (78,60%) împărțit în 22.831.916 acțiuni și C.N.Romarm deține un capital social 15.536.405 lei (21,40 %) împărțit în 6.214.562 acțiuni.

4. FABRICA DE ARME CUGIR S.A.

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

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

Societatea este înregistrată la registrul comerțului la numărul J/01/435/22.04.2004, data emiterii certificatului fiind 28.04.2004, dată de la care funcționează independent în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare și ale statutului propriu.

Cod CAEN: 2540 .

Capital social deţinut CN Romarm SA (18,98 %) : 2.590.305 lei corespunzător unui nr. de 1.036.122 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune. Acţionar majoritar, cu 81,02 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerului Economiei (11.059.752,50 lei/4.423.901 acţiuni)

5. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Adresa: Str. REPUBLICII nr. 1, Cod 2079, Plopeni, jud Prahova
„Uzina Mecanică Plopeni” S.A. este filiala C.N. „ROMARM” S.A. şi a fost constituită în baza H.G. nr.979/2000, modificată şi completată cu H.G. nr.952/2001.

A fost înregistrată la Camera de Comerţ Prahova, conform Certificatului de înregistrare, seria A 208283/29.05.2002, cu codul unic de înregistrare RO 13741804.Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (17,96%) : 10.273.260 lei corespunzător unui nr. de 4.109.304 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Diferenţa de 82,04 % din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei (46.929.645,00 lei).

6. AUTOMECANICA MORENI S.A

Adresa: Str. TEIŞ nr. 16, Cod 135300, Moreni, jud Dâmboviţa
UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. a desfăşurat în anul 2017 activitate în conformitate cu statutul propriu şi cu legile române.

Obiectul de activitate al societăţii se încadrează în clasa CAEN 2540 - Fabricarea armamentului şi muniţiei - capacitatea de producţie fiind destinată integral producţiei speciale. Pe capacităţile speciale, uzina desfăşoară şi activităţi economice cu caracter civil care sunt menţionate în Statutul societăţii. CUI: RO 938970

Capital social deţinut CN Romarm SA (13,38 %), 4.639.600 lei corespunzător unui nr. de 1.855.840 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Diferenţa de 86,62 % din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei (30.026.295,00 lei/12.010.518 acţiuni).

7. METROM S.A

Adresa: Str. CARPAŢILOR nr. 60, Braşov

Societate comercială pe acţiuni, filială a CN ROMARM SA funcţionează în baza HG 952/2001, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerţului sub nr. J.08/334/2002 şi cod unic de înregistrare fiscală/atribut fiscal RO 14531223

Domeniul principal de activitate: fabricarea de elemente şi subansamble pentru muniţia de infanterie şi artilerie.

Activitatea secundară:

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

Capital social deţinut CN Romarm SA (41,82%) - 5.907.080 lei corespunzător unui nr. de 2.362.832 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune. Diferenţa de 58,18% din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei.

8. UZINA MECANICĂ MIJA S.A.

Adresa: Comuna I.L. CARAGIALE, Cod 0211, jud Dâmboviţa.
Societatea a fost înfiinţată prin Ordin al Ministrului Industriei şi Resurselor nr. 3132/14.11.2001 emis în baza Hotărârii Guverului nr. 952/27.09.2001. Este înregistrată la Registrul Comerţului sub numărul J15/330/2001. CUI: RO 2978636

Activitatea principală a U.M. Mija S.A. o constituie fabricarea muniției și armamentului conform codului de clasificare CAEN – 2540.

În obiectul secundar de activitate sunt cuprinse și alte activități printre care mai importante sunt: fabricarea de tractoare, mașini și utilaj agricol și forestier, execuția și repararea materialului rulant, fabricarea mașinilor unelte pentru prelucrarea metalului, execuția de piese de schimb pentru transport feroviar, comerț cu ridicata al mașinilor, accesoriilor și uneltelor agricole etc.

Capital social deținut 61,21 % de CN Romarm : 10.315.280,00 lei corespunzător unui nr. de 4.126.112 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune diferența de 38,79 % este deținută de Ministerul Economiei.

9. ARSENAL REȘITA S.A.

Adresa: Str. BÂRZĂVIȚEI nr. 4, Cod 320233, Reșița, jud Caraș-Severin

Filiala "Arsenal - Reșița" S.A. a fost înființată prin H.G. 979/2000, modificată și completată prin H.G. 952/2001 referitoare la înființarea C.N. "Romarm" S.A. și a filialelor sale.

Filiala "Arsenal - Reșița" S.A. este persoană juridică română, organizată ca societate comercială, cu statut de societate comercială pe acțiuni cu capital integral de stat și funcționează pe bază de gestiune economică proprie și autonomie financiară. Ea este înscrisă la Registrul Comerțului cu nr. J11/377/2001. CUI: RO 14366231, Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (37,16 %) : 2.556.000 lei corespunzător unui nr. de 1.022.400 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Acționar majoritar, cu 62,84 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerul Economiei.

10. UZINA MECANICĂ SADU S.A.

Adresa: Str. PARÂNGULUI nr. 1, Bumbești-Jiu, jud Gorj

Societatea Comercială „Uzina Mecanică Sadu” S.A. face parte din structura C.N. „ROMARM” S.A. înființată prin Hotărârea Guvernului nr. 979/2000 modificată și completată prin Hotărârea Guvernului nr. 952/27.09.2001.

Filiala S.C. "Uzina Mecanică Sadu" S.A are ca obiect principal de activitate fabricarea, comercializarea, service-ul, cercetarea proiectarea și modernizarea armamentului și muniție de infanterie, elementelor pirotehnice de inițiere, aparaturii și pieselor de schimb electrotehnice și electromagnetice și bunurilor de larg consum.

CUI: RO 14373832, Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (26,76 %) : 17.215.312,50 lei corespunzător unui nr. de 6.886.125 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 73,24 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei.

11. Fabrica de Pulberi SA – Făgăraș

Prin HG nr.1033/2006 s-a aprobat înființarea S.C. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A. prin reorganizarea prin divizare parțială a S.C. Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A., societate afiliată în procedura de reorganizare judiciară - Dosar nr. 188/F/2004. 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.

Capital social deținut CN Romarm SA (43,07 %) : 12.647.215 lei corespunzător unui nr. de 5.058.886 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 56,93 % din capitalul social este deținută de Ministerul Economiei.

12. PIROCHIM VICTORIA S.A.

Adresa: ALEEA UZINEI nr. 8, Victoria, jud Braşov
Societate pe acţiuni înfiinţată în baza HG nr.952/2001, constituită în data de 01.10.2001.
Data înregistrării la Registrul Comerţului : 22.02.2002 cu nr. J.08/183.
Cod Unic de înregistrare : RO 14469423 cu atribut fiscal RO
Obiectul de activitate – Fabricarea şi eomercializarea de explozivi, pulberi piroxilnice cu simplă şi triplă bază pentru muniţia de infanterie şi artilerie cod CAEN 2461.
PIROCHIM VICTORIA S.A. îşi desfăşoară activitatea în baza HG 952/2001 ca filială a C.N. ROMARM S.A. cu autonomie economică şi financiară având personalitate juridică conferită de actul normativ mai sus menţionat.
Capital social deţinut CN Romarm SA (9,18 %) : 3.963.270 lei corespunzător unui nr. de 1.585.308 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Acţionar majoritar, cu 90,82 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerul Economiei.

13. U.P.S. DRAGOMIREŞTI S.A.

Adresa: Str. LAMINORULUI bl.2, sc A, et. 4, ap. 80, Târgovişte, jud Dâmboviţa S.C. U.P.S. Dragomireşti SA şi-a desfăşurat activitatea ca filială a C.N. Romarm S.A., în conformitate cu prevederile HG 952/27.09.2001, ce modifică şi completează HG 979/2000 privind înfiinţarea CN Romarm SA şi în baza Legii 31/1990, republicată , privind societăţile comerciale.

U.P.S. Dragomireşti S.A. îşi desfăşoară activitatea în cadrul limitat, specific industriei de apărare şi în contextul mediului de afaceri nefavorabil atât intern cât şi regional sau global, domeniul principal de activitate fiind producţia de tehnică militară.

CUI: RO 14942091, Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (74,85 %) : 6.203.720 lei corespunzător unui nr. de 2.481.488 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Diferenţa de 25,15 % din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei.

14. ELECTROMECHANICA PLOIEŞTI S.A.

Adresa: ŞOS. PLOIEŞTI-TÂRGOVIŞTE KM 8, Ploieşti, jud Prahova

CUI: RO 14361269, Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (50,99 %) : 4.158.140 lei corespunzător unui nr. de 1.663.256 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Diferenţa de 49,01 % din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei.

15.UZINA MECANICĂ BUCUREŞTI S.A.

Adresa: B-dul 1 DECEMBRIE 1918 nr 7-9, sector 3, Bucureşti

Uzina Mecanică Bucureşti a fost înfiinţată în baza prevederilor H.G. 952/27.09.2001, pentru modificarea şi completarea H.G. 979/19.10.2000 privind înfiinţarea C.N. "ROMARM" S.A. şi îşi desfăşoară activitatea în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societăţile comerciale, republicată, cu modificările şi completările ulterioare.

Uzina Mecanică Bucureşti este în prezent unicul producător al blindatelor grele pe şenile, acesta fiind obiectul principal de activitate al uzinei.

Pentru realizarea unui grad de încărcare mai ridicat al capacităţilor de producţie, obiectului principal de activitate i se adaugă o gamă variată de produse civile şi prestări servicii în concordanţă cu cerinţele pieţei interne şi externe.

CUI: RO 14423850, Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (43,25 %) : 13.792.100 lei corespunzător unui nr. de 5.516.840 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Diferenţa de 56,75 % din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei.

16. U.P.S. FĂGĂRAŞ S.A

Adresa: Str. EXTRAVILAN nr. 1, Cod 505200, Făgăraş, jud Braşov

SC Uzina de Produse Speciale Făgăraş SA s-a înfiinţat prin HG 952/2001

Prin HG 1033/2006 s-a hotărât divizarea SC UPS FĂGĂRAŞ SA în două societăţi comerciale şi anume, SC FABRICA DE PULBERI SA, respectiv SC UPS FĂGĂRAŞ SA.

CUI: R 14578714, Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (100 %) : 11.532.315 lei corespunzător unui nr. de 4.612.926 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune .

Notă :

Societatea este în procedură de lichidare conform sentinţa civilă dată de judecătorul sindic – Tribunalul Braşov, fiind dispusă deschiderea procedurii judiciare şi a numit în calitate de lichidator o societate care a fost desemnată, iniţial ca administrator judiciar, respectiv S INFO-DIP Brasov. Dreptul acţionarului este, în acest caz, protejat numai prin administratorul special .

Participaţii deţinute la entităţi din afara grupului

- **S Rascala SRL**

La SC Rascala SRL , societate înregistrată ca fiind în lichidare la Oficiul Registrului Comerţului -Constanţa, compania are o participaţie de 550 lei. Fiind declarată procedura de lichidare suma a fost provizionată şi în exerciţiile financiare precedente , provizion menţinut şi în anul 2017. Participaţia a fost preluată de Romarm în anul 2001 în urma fuziunii prin absorbţia a SC Arsenalul Armatei SA .

DIRECTOR GENERAL,

Țuțu Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC,

Micu Giorghina

NOTA 8

**Informații privind organizarea și activitatea de resurse umane în
exercițiul financiar 2021**

ORGANIZAREA

La începutul anului 2021 structura organizatorică aplicabilă a fost cea aprobată în data de 26.08.2020. Pe parcursul anului 2021 aceasta a suportat o singură modificare, impusă de reînființarea postului de șef serviciu export ca urmare a aplicării Sentinței civile nr.4323/09.06.2021 pronunțată de Tribunalul București, Secția a VIII –a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale în Dosarul nr.33289/3/2020.

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 2021 activitățile specifice aparatului central erau desfășurate cu un număr de 66 de salariați încadrați cu contract individual de muncă, dintre care 65 cu CIM pe durată nedeterminată și 1 cu CIM pe durată determinată.

Potrivit ultimei structuri organizatorice aprobată în anul 2020, la începutul anului 2021 la nivelul aparatului central al companiei dintr-un număr total de 83 de posturi erau ocupate 65. Din numărul de posturi neocupate de 18, 4 erau aferente pozițiilor de top și middle management iar 14 pozițiilor de execuție.

În cursul anului, pentru activitatea de bază a aparatului central s-a înregistrat următoarea fluctuație de personal:

Plecări - 11 persoane,

- 3 persoane prin pensionare – personal de execuție cu studii medii și superioare;
- 2 persoane ca urmare a expirării perioadei de valabilitate a contractului de muncă – personal de execuție cu studii superioare;
- 5 persoane prin acordul părților – personal de execuție cu studii superioare
- 1 persoană reintegrată ca urmare a admiterii contestației depuse la decizia de încetare a CIM prin concediere a directorului operații tranzacții, în aplicarea Sentinței civile nr.2414/2021 pronunțată de Tribunalul București, Secția a VIII –a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale în dosarul nr.2230/03/2021, în luna aprilie 2021, urmată de încetarea contractului ca urmare a constatării calității de pensionar a acestuia.

Angajări – 11 persoane (10 personal de execuție cu studii superioare și 1 șef de serviciu), realizate prin aplicarea metodologiei stabilite în Contractul Colectiv de Muncă.

Totodată, în cursul anului au mai fost înregistrate:

- 2 plecări și reveniri în companie;

- 1 salariat a fost reintegrat ca urmare a admiterii contestației depuse la decizia de încetare a CIM prin concediere a șefului serviciului export, în aplicarea Sentinței civile nr.4323/09.06.2021 pronunțată de Tribunalul București, Secția a VIII –a Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale în dosarul nr. 33289/3/2020, cu data de 06.09.2021 s-a procedat la reintegrarea salariatului.

- 1 salariat a fost detașat de la Filiala S.U.M. PLOPENI S.A. pentru o durată inițială de 6 luni.

Pentru asigurarea activităților companiei și ca urmare a cererilor depuse de salariați, au fost menținuți în activitate după îndeplinirea condițiilor de pensionare la limită de vârstă 6 salariați - 2(doi) sefi de serviciu și 4 salariați - personal de execuție .

Totodată, în vederea continuării activităților specifice realizării celor trei proiecte de cercetare – dezvoltare câștigate în cadrul Programul 2 – Creșterea competitivității economiei românești prin cercetare, dezvoltare și inovare, Subprogramul 2.1 Competitivitate prin cercetare, dezvoltare și inovare, cu implementare în cadrul filialei U.M. PLOPENI S.A., au fost angajați cu CIM cu timp parțial, cu program de lucru flexibil, pe durată determinată, în cadrul Centrului de Excelență în Cercetare – Dezvoltare – Inovare un număr de 36 salariați (28 salariați - personal din cadrul U.M. PLOPENI și 8 salariați care aveau și funcția de bază la C.N. ROMARM S.A. și pentru care s-au încheiat al doilea contract de muncă).

Urmare fluctuației de personal înregistrate și a mișcărilor interne realizate (promovări), la finele anului 2021 încadrarea personalului , 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 31.12.2021	Posturi neocupate
Conducere, din care:	3	3	0
- directori*			
- șefi de servicii	12	11	1
- șefi de birou	6	5	1
Execuție, din care:	62	45	9
a) cu studii superioare,	49	37***	12
b) cu studii medii	10	9	1
c) muncitori	3	2	1
CENTRUL DE EXCELENȚĂ ÎN CERCETARE-DEZVOLTARE-INOVARIE	40	36**	4
TOTAL	83 + 40	67+36	16+4

*) în număr este inclus directorul general

**) contractele de muncă ale celor 36 de salariați au încetat la data de 30.12.2021

***) 1 post ocupat prin detașare

Din punct de vedere al încadrării, pe tipuri de contracte (exclusiv pentru activitate de bază a companiei), situația la data de 31.12.2021 se prezenta astfel:

TIP CONTRACT	Nr salariați, din care:	au si calitate de pensionar
Contract de mandat	1	0
CIM pe durată nedeterminată	61	7
CIM pe durată determinată	cu timp normal cu timp parțial	3 0
Detașați	1	0

Pentru asigurarea unor activități au existat salariați care au desfășurat alte activități suplimentare fișei postului, retribuite.

Pentru realizarea activităților specifice domeniului SSM și SU la nivelul aparatului central a fost aprobată externalizarea activității și s-a încheiat un contract de prestări servicii, cu o firmă specializată.

În anul 2021 angajările de personal s-au realizat cu foarte mare greutate, în continuare existând deficit de forță de muncă în principal pe domeniul tehnic, investiții, economic, juridic etc.

Din punct de vedere al structurii forței de muncă încadrate la sfârșitul anului 2021 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 personal pe categorii de vârste
<30 de ani	0	2	2
30 – 40 de ani	8	3	11
40 – 50 de ani	14	3	17
50 – 60 de ani	9	17	26
>60 de ani	5	6	11
Total salariați pe categorii	36	31	67
VARSTA MEDIE	48,5 ani	53,7 ani	50,6 ani

APLICAREA PREVEDERILOR CONTRACTULUI COLECTIV DE MUNCĂ

În anul 2021, în bază Contractului Colectiv de Muncă pe anii 2019 - 2021, înregistrat la ITM sub nr.195 din 20.06.2019, au fost acordate toate drepturile salariaților stipulate prin acesta.

Încadrarea personalului precum și salarizarea acestuia s-a făcut cu respectarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă, cu excepția personalului încadrat pe posturile din cadrul Centrului de Excelență în Cercetare – Dezvoltare – Inovare, pentru care angajarea s-a făcut potrivit listei de personal existente în platforma UEFISCDI, iar salarizarea, prin aplicarea tarifelor stabilite în concordanță cu prevederile HG nr.583/2015.

În data de 07.07.2021, la solicitarea Sindicatului reprezentativ Arsenal 2000 a fost declanșată negocierea contractului colectiv de muncă, la nivelul aparatului central. Negocierile au fost prelungite pentru perioade de 60 de zile, cu acordul părților, justificate în principal de problemele de sănătate înregistrate în rândul membrilor din comisia de negociere precum și de activitățile curente ce nu au permis întrunirea comisiei de negociere.

SĂNĂTATEA ÎN MUNCĂ

Ca urmare a prelungirii stării de alertă ca efect al pandemiei de COVID 19, în anul 2021 au fost avute în vedere măsuri pentru protejarea sănătății angajaților și au constat în:

- acțiuni de informare și instruire privind măsurile aplicabile potrivit reglementărilor pe durata stării de alertă;
- asigurarea de substanțele dezinfectante;
- prestarea muncii la domiciliu și decalarea programului salariaților pentru asigurarea distanțării sociale.
- asigurarea de măști de protecție și săpun pentru salariați.

Totodată, au fost asigurate serviciile de medicina muncii și abonamentele de sănătate pentru tot personalul în vederea asigurării măsurilor de prevenție.

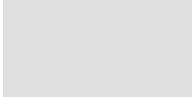
Unitatea a achitat contribuția asiguratorie de muncă pentru asigurarea tuturor angajaților pentru risc de accidente în muncă și boli profesionale.

FORMAREA PROFESIONALĂ

În ceea ce privește formarea profesională continuă a personalului, pentru anul 2021 a fost întocmit și aprobat planul de formare profesională pentru personalul din cadrul aparatului central. În cursul anului 2021 au fost efectuate un număr de 7 cursuri/instruiri externe în domeniul achizițiilor, în domeniul economic și domeniul protecției datelor cu caracter personal, la care au participat un număr de 7 salariați. Numărul redus de cursuri efectuate a fost generat de pandemia de COVID 19 care nu a permis participarea efectivă.

Totodată la nivelul companiei a fost asigurată instruirea tuturor salariaților în domeniul protecției informațiilor clasificate, securitate economică și securitate cibernetică.

Director general. 

Țuțu Gabriel 

NOTA 9
CALCULUL ȘI ANALIZA INDICATORILOR
ECONOMICO-FINANCIARI

1. Lichiditatea globală (Lg)

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

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

lei			
Explicații	2019	2020	2021
Active circulante	148.366.226	93.487.214	139.903.028
Datorii curente	109.752.152	58.354.708	108.770.248
Lg	1,35	1,60	1,29

Valorile recomandate de literatura de specialitate pentru acest indicator sunt cuprinse în intervalul 1,2-1,8. În perioada 2019-2021, indicatorul are valori mai mari decât 1, și chiar dacă trendul este oscilant, societatea are posibilitatea să-și acopere datoriile curente din activele pe termen scurt.

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

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

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

lei			
Explicații	2019	2020	2021
Active circulante	148.366.226	93.487.214	139.903.028
Stocuri	1.928.279	5.345.133	11.785.326
Creanțe	30.011.800	23.349.762	38.284.748
Investiții financiare pe TS	0	0	0
Casa și conturi la bănci	116.426.147	64.792.319	89.832.954
Datorii curente	109.752.152	58.354.708	108.770.248
Lc	1,33	1,51	1,18

Lichiditatea curentă: pentru a fi considerată o situație bună, indicatorul trebuie să prezinte valori cuprinse între 0,8 și 1. Acest indicator elimină riscul întâlnit la multe societăți cu probleme financiare care pot prezenta rate ale lichidității bune datorită stocurilor nevandabile imediat. În perioada 2019-2021, trendul este oscilant cu perioadă de vârf în 2020 și descreștere în 2021, însă societatea are posibilitatea să-și acopere datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități.

3. Lichiditatea imediată (Li)

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

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

Explicații	lei		
	2019	2020	2021
Casa și conturi la bănci	116.426.147	64.792.319	89.832.954
Datorii curente	109.752.152	58.354.708	108.770.248
Li	1,06	1,11	0,83

Valoarea indicatorului trebuie să fie supraunitară, însă în practică se obține, de regulă 0,8. În anul 2021 valoarea indicatorului analizat scade față de perioada anterioară, ca urmare a ritmului de creștere diferit al celor doi indicatori luați în calcul.

4. Solvabilitatea patrimonială (Sp)

$$Sp = \text{capital propriu} / (\text{capital propriu} + \text{credite totale}) \times 100$$

Explicații	lei		
	2019	2020	2021
Capital propriu	173.544.690	174.144.466	175.636.748
Credite bancare + capital propriu	173.544.690	178.105.309	175.636.748
Sp	100	97,8	100

Solvabilitatea patrimonială este considerată acceptabilă când valoarea ei depășește 30% și este bună când rezultatul raportului este peste 50 %. Indicatorul se menține la un nivel foarte bun în perioada 2019-2021, iar valorile reflectă o situație favorabilă.

5. Solvabilitatea generală

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

Explicații	lei		
	2019	2020	2021
Active totale	291.111.726	238.327.987	290.159.833
Datorii totale	109.752.152	58.354.708	108.770.248
Sg	2,65	4,08	2,67

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

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

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

	lei		
Explicații	2019	2020	2021
Stocuri	1.928.279	5.345.133	11.785.326
Nr. zile	365	366	365
Cifra de afaceri	92.868.458	139.158.958	131.549.007
Număr de zile de stocare	8 zile	14 zile	33 zile

Cu cât valorile indicatorului sunt mai mici, cu atât viteza de rotație este mai mare. În perioada 2019-2021, se constată un trend nefavorabil al indicatorului (creșterea numărului de zile de stocare de la 8 zile în 2019, la 33 de zile în 2021).

7. Viteza de rotație a activelor circulante

Viteza de rotație a activelor circulante = (Active circ. / Cifra de afaceri) * nr.zile

Explicații	2019	2020	2021
Active circulante	148.366.226	93.487.214	139.903.028
Nr. zile	365	366	365
Cifra de afaceri	92.868.458	139.158.958	131.549.007
Viteza de rotație a activelor circ.	583 zile	246 zile	388 zile

Valoarea acestui indicator recomandată de literatura de specialitate este de 120 de zile. În perioada analizată, nu s-au atins valorile recomandate de literatura de specialitate, dar dacă ne raportăm la anul 2019 tendința este de scădere a duratei de rotație a activelor circulante, respectiv accelerarea vitezei de rotație (de la 583 zile, în 2019, la 388 zile în 2021), fapt care reflectă o situație favorabilă, datorată în principal de creșterea cifrei de afaceri (în anul 2021 aceasta a crescut cu 41% față de anul față de anul 2019).

8. Perioada de rambursare a datorilor

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

Explicații	2019	2020	2021
Datorii totale	109.752.152	58.354.708	108.770.248
Nr. zile	365	366	365
Cifra de afaceri	92.868.458	139.158.958	131.549.007
Perioada de ramburs. a datorilor	431 zile	153 zile	302 zile

În perioada analizată, deși valorile rezultate depășesc durata de încasare a creanțelor, în soldul societății nu există decât datorii curente. Valorile indicatorului în perioada 2019-2021, au o evoluție oscilantă, însă față de anul 2019 sunt în scădere, de la 431 zile în 2019, la 302 zile în 2021.

9. Perioada de recuperare a creanțelor

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

Explicații	2019	2020	2021
Creanțe	30.011.800	23.349.762	38.284.748
Nr. zile	365	366	365
Cifra de afaceri	92.868.458	139.158.958	131.549.007
Perioada de recup. a creanțelor	117 zile	61 zile	106 zile

Durata optimă pentru încasarea creanțelor variază în funcție de specificul ramurii de activitate, însă indicatorul nu trebuie să depășească durata de plată a datoriilor curente, o depășire ar însemna reducerea numerarului încasat și nevoia de credite urgente de trezorerie (descoperire de cont). Pentru societatea noastră evoluția indicatorului în perioada 2019-2021 este în ușoară scădere: de la 117 zile în 2019, la 106 zile în 2021.

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

INDICATORI	2019	2020	2021	Prag/trend	Aprecierea
Indicatorii bonității financiare					
Lichiditatea globală	1,35	1,60	1,29	1,2-1,8	Favorabilă
Lichiditatea curentă	1,33	1,51	1,18	0,8-1	Favorabilă
Lichiditatea imediată	1,06	1,11	0,83	>0,8	Favorabilă
Indicatori de echilibru financiar					
Solvabilitate patrimonială	100	97,8	100	>50%	Favorabilă
Solvabilitate generală	2,65	4,08	2,67	>1	Favorabilă
Indicatori de gestiune					
Număr de zile de stocare	8 zile	14 zile	33 zile	↗	Nefavorabilă
Viteza de rotație a activelor circulante	583 zile	246 zile	388 zile	↗	Favorabilă
Perioada de rambursare a datoriilor	431 zile	153 zile	302	↗	Nefavorabilă
Perioada de recuperare a creanțelor	117 zile	61 zile	106	↘	Favorabilă

Director general,
Țuțu Gabriel

Director economic,
Micu Florentina

NOTA 10
ALTE INFORMAȚII

1.INFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA PERSOANEI JURIDICE

C.N.ROMARM S.A. s-a înființat în anul 2000, prin fuziunea S.N.ROMARM S.A. cu R.A. ARSENALUL ARMATEI, sub autoritatea Ministerului Economiei și Comerțului, conform H.G.979/2000 cu modificările și completările ulterioare.

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

Compania Națională ROMARM S.A. a avut în componența sa în cursul anului 2018 un număr de 16 filiale cu personalitate juridică și a exercitat calitatea de acționar – majoritar sau minoritar- dupa caz, conform prevederilor legale și a actelor constitutive ale acestora, înregistrate la Oficiul Registrului Comerțului.

C.N.ROMARM S.A. are forma juridică de societate pe acțiuni,este persoană juridică română, este organizată și funcționează conform prevederilor legale în vigoare și pe baza statutului propriu.

C.N.ROMARM S.A. are sediul central în municipiul București, b-dul.Timișoara, nr.5B, sectorul 6.Activitatea principală conform cod CAEN 2540 "fabricarea armamentului și muniției".Numărul de ordine la Registrul Comerțului este J40/10841/27.11.2000, iar codul unic de înregistrare este RO 13554423.

C.N.ROMARM S.A.-(aparatură proprie) mai are în structura sa următoarele :

- un punct de lucru la CLINCENI, înregistrat fiscal la M.F.P. – C.U.I. 14651149
- și două sedii secundare :
 - PASAJUL VICTORIEI nr. 48-50, sect. I
 - SOS. OLTENITEI nr.107-111, sect. 4

2.INFORMAȚII PRIVIND RELAȚIILE C.N.ROMARM S.A. CU FILIALELE , ÎNTREPRINDERI ASOCIATE , SAU ALTE SOCIETĂȚI ÎN CARE DEȚINE TITLURI DE PARTICIPARE STRATEGICĂ.

Capitalul social al C.N ROMARM S.A. înregistrat la O.R.C la data de 31.12.2020 era în valoare de 141.115.897,50 lei, împărțit în 56.446.359 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea nominală de 2,5 lei.

C.N.ROMARM S.A. are în componență 16 filiale având calitatea de acționar principal sau minoritar, deținând participații și la SC Rascala SRL.

Compania națională are relații comerciale cu filialele sale, pe baze contractuale, precum și relații financiare în baza cărora au fost finanțate filialele care au întâmpinat dificultăți în realizarea și susținerea activității curente.Finanțarea filialelor s-a realizat din sursele proprii.

Se prezintă în continuare ajutoarele financiare nerecuparate și existente în sold la data de 31.12.2021 :

Filiala	Sold 31.12.2020
U.M.Bucuresti. S.A	8 058 387,89 lei 40 817,66 EUR
Metrom S.A.	3 188 363,49 lei 206 304,74 USD
Carfil S.A.	2 467 500,87 lei 1 000 000 USD
TOTAL GENERAL	13 714 252,25 lei 1 206 304,74 USD 40 817,66 EUR

3.MODALITATEA FOLOSITĂ PENTRU EXPRIMAREA ÎN MONEDĂ NAȚIONALĂ A ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI PASIV

C.N.ROMARM S.A.-(aparatur propriu) ține contabilitatea în limba română și în monedă națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută , se ține atât în monedă națională, cât și pe feluri de valută, conform reglementărilor legale, elaborate în acest sens .

4.INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

În exercitiul financiar 2020 compania a înregistrat profit contabil net de 599.777,21 lei, iar impozitul pe profit anual datorat și achitat a fost în valoare de 246.816 lei .

5.CIFRA DE AFACERI -lei

Cifra de afaceri/tip venit	An 2021
Cifra de afaceri	
Din care:	131.549.007
Venit din vanzare produse finite	65.500
Venituri din vanzare produse reziduale 703	421.601
Venituri din Lucrari executate 704	32.543.870
Venituri din redevente si chirii 706	79.339
Venituri vanzari marfuri 707	97.901.583
Venituri din activitati diverse 708	537.114

6.CHELTUIELI CU CHIRIILE GENERATE DE CONTRACTE DE LEASING

C.N.ROMARM S.A.- (aparatur propriu) în exercitiul financiar 2018 nu a avut în derulare contracte de leasing .

7.ANGAJAMENTE ACORDATE, ANGAJAMENTE PRIMITE

Situația angajamentelor acordate sau primite este în directă legătură cu necesitatea de finanțare a filialelor având în vedere faptul ca acestea sunt în imposibilitatea asigurării surselor pentru susținerea activității curente.

Precizăm că pentru anul 2021 Adunarea Generală a Acționarilor din C.N ROMARM S.A. a aprobat un plafon de creditare pentru compania națională în conformitate cu prevederile art.15,

alin(3), lit m. din statutul C.N. ROMARM S.A în valoare de 45.000 mii lei, plafon ce nu a fost depășit, fiind considerat ca limită maximă pe total companie.

Pentru finanțările facute de aparatul central către filiale, la închiderea activității de finanțare sau la rambursarea parțială/totală a datoriei de către filiala în cauză se realizează regularizarea prin facturare a cheltuielilor financiare, a diferențelor de curs aferente precum și a plăților efectuate de C.N. ROMARM S.A în numele filialelor (în lei sau valută după caz) .

În anul 2021, CN Romarm SA a fost garant pentru linia de credit obținută de filiala U.M. Plopeni S.A. de la Libra Bank, în valoare de 10.000.000 lei. Linia a fost garantată cu cesiune de contracte încheiate cu unități aparținând M.Ap.N.

În exercițiul financiar 2021 au fost continuate: contractul de finanțare cu CEC Bank în valoare de 13.280.000 lei (pentru achiziția de linii tehnologice și materii prime necesare confecționării de măști chirurgicale din care a fost trasa numai valoarea de 6.601.405,63 lei) și un plafon revolving de 16.500.000 lei contractat cu B.C.R. pentru scrisori de garanție cu care se vor garanta avansurile primite în contractele cu M.Ap.N. Creditul finanțat de CEC Bank a fost achitat la scadență, septembrie 2021.

La 31.12.2021 erau acordate bilete la ordin în valoare de 7.211.680,78 lei pentru polițele de asigurare încheiate aferente contractelor cu M.Ap.N. sau alte instituții ale statului. În contrapartidă erau primite bilete la ordin de aceeași valoare de la filialele producătoare implicate în relațiile comerciale garantate cu polițe de asigurare.

Conturi în afara bilanțului:

8035 - stocuri de natura obiectelor de inventar în folosință = 516.410,69 lei

Aparat = 148.697,08 lei

Climcenii = 365.713,61 lei

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

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

Având în vedere că suntem o industrie care este legată de siguranța națională, împreună cu ministerul coordonator - pornind de la evoluția situației epidemiologice internaționale care impunea măsuri imediate, a fost analizată necesitatea realizării unei capacități de producție la nivelul C.N. ROMARM S.A. și a filialelor sale destinate fabricației de măști chirurgicale tip 3PLY . De asemenea capacitatea de producție va putea permite realizarea de măști chirurgicale tip N. Stadiul realizării investiției a fost prezentat la secțiunea producție în curs de execuție.

La nivel de aparat central activitatea pe toată perioada scursă de la declanșarea stării de pandemie s-a desfășurat în condiții optime, fiind asigurată permanența prin lucrul la domiciliu, prezența prin rotație paralel cu perioade de CO pe perioada stării de urgență iar ulterior prin măsuri de prevenție (punerea la dispoziția salariaților a măștilor de protecție, dezinfectant, săpun, izolarea persoanelor infectate, carantinarea persoanelor contact direct).

Nu a fost reziliat nici un contract sau comandă comercială ca urmare a influențelor COVID-19.

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei de Uniunea Europeană nu au avut un impact major 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.

Totodată, factorii de decizie din M. Ap.N. discută posibila majorare a sumelor alocate din PIB, la 2,5%, pentru înzestrarea armatei cu tehnică militară, ceea ce ar conduce la creșterea cererii de produse de la filialele noastre.

Un impact indirect negativ asupra CN Romarm SA, prin filiale se poate concretiza în posibile creșteri 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 anulari 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, se porta 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.

DIRECTOR GENERAL

Țuțu Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC

Micu Florentina

**SITUAȚIA
SUMELOR ALOCATE CONF LEGII 232/2016
ÎN ANUL 2021**

lei					
Luna	Nr mediu de personal	Sume alocate	Returnari	Sume consumate	
0	2	3	4	5=3-4	
ianuarie	1,244	5,634,916	0	5,634,916	
februarie	1,243	5,289,767	0	5,289,767	
martie	1,465	6,176,098	0	6,176,098	
aprilie	1,254	5,563,530	0	5,563,530	
mai	1,127	5,016,212	0	5,016,212	
iunie	1,163	5,078,935	0	5,078,935	
iulie	1,111	4,923,413	0	4,923,413	
august	572	2,535,411	0	2,535,411	
septembrie	793	3,459,054	0	3,459,054	
octombrie	702	3,085,800	0	3,085,800	
noiembrie	852	3,772,166	0	3,772,166	
Cumulat perioada 11 luni 2021	1048	50,535,302	0	50,535,302	
Decembrie 2020 incasat in aprilie 2021	1426	6,086,046	0	6,086,046	Ramas consum buget ME (lei)
Total incasat in anul 2021 (dec 2020-nov.2021)		56,621,348	0	56,621,348	
Decembrie 2021 incasat in anui 2022	1058	4,822,687	0	4,822,687	ramas de consum buget CNR
Total an bugetar 2021 pt CNR (ian- dec 2021)	1049	55,357,989	0	55,357,989	
					1,264,011

Nr mediu de personal aprobat prin HG 442/ 2021	1,107	persoane
SUMA APROBATA INITIAL	54,804	mii lei
Suplimentare	1,818	mii lei
Suma totala cu suplimentare	56,622	mii lei

MINISTERUL ECONOMIEI

C.N. ROMARM S.A.

Nr. 607 / 16.02.2022

Anexa nr. 4.3 *ex. 1*
la instrucțiuni

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2021

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Gabriel TUTU**, în calitate de **director general**, declar că **C.N. Romarm S.A.**, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare **permite** conducerii și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial **cuprinde** mecanisme de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia **are** la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare **este** funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial **este parțial** implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor **este** organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 43% din totalul activităților procedurabile inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor **este** stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță.

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2021, sistemul de control intern managerial al **C.N. Romarm S.A.** este **parțial conform** cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temei datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial cât și raportările transmise de către entitățile subordonate/în coordonare/sub autoritate.

DIRECTOR GENERAL

Gabriel TUTU

Societatea EVAL EXPERT S.R.L.

C.N. ROMARM S.A.

RAPORT DE AUDIT ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

Pe baza situațiilor financiare încheiate la 31. 12. 2021

întocmite de

C.N ROMARM S.A.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001, de audit financiar,
Membră a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008,

20 aprilie 2022

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

***Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și
expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;***

**CĂTRE
ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR
C.N. ROMARM S.A.**

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății C.N. ROMARM S.A., cu sediul social în București, Bd. Timișoara nr.5 B, sectorul 6, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 13554423, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

- Total Activ : 290.187.024 lei
- Total capitaluri proprii: 175.636.748 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 1.492.281 lei

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2021 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

Având în vedere contextul actual generat de starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus, cu impact direct asupra condițiilor care afectează sau pot afecta desfășurarea normală a activităților/ relațiilor comerciale, la data acestui raport atragem atenția

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

asupra următoarelor aspecte :

- a) Nu exista suspiciuni cu privire la capacitatea entitatii de a-si continua activitatea in urmatoarele 12 luni;
- b) Sumele din situatiile financiare nu au fost ajustate in contextul starii de razboi si a masurilor restrictive;
- c) Consideram ca s-au prezentat in situatiile financiare informatiile corespunzatoare care sa reliefeze particularitatile eventualului impact generat de starea de razboi asupra activitatii entitatii;
- d) Nu ne asteptam ca valorile din situatiile financiare sa se modifice in perioada urmatoare ca efect al razboiului din Ucraina si al masurilor restrictive impuse Rusiei si Belarus de UE.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul auditului
1. Evaluarea stocurilor si analiza deprecierii <i>In conformitate cu informatiile prezentate in situatiile financiare, stocurile totale sunt in suma de 11.785.326 lei si reprezinta un procent semnificativ din totalul activelor societatii, evaluarea acestora si analiza deprecierii implicand un nivel ridicat de judecata profesionala a managementului.</i>	Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele : - Identificarea stocurilor cu miscare lenta si a caror valoare realizabila neta este sub costul de productie/achizitie: discutii cu conducerea entitatii, analiza previziunilor pentru utilizarea sau vanzarea stocurilor vizate, analiza proceselor verbale de inventariere, a raportului administratorilor, a fiselor analitice a conturilor de ajustari. - Am analizat rezonabilitatea politicilor contabile privind stocurile si ajustarile de valoare pentru stocuri. - Verificarea modului de inregistrare in contabilitate a stocurilor de produse finite.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

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

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să examinăm acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și prezentat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802, punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMFP 1802/2014, punctele 489-492

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care
Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și, unde

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

este cazul, măsurile de siguranță aferente.

Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am fost numiți de Adunarea Generală a Asociaților la data de 09.11.2020 să audităm situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A pentru exercitiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 16 ani, acoperind exercitiile financiare încheiate la 31.12.2006 până la 31.12.2021.

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

În numele
S Eval Expert SRL
Pitești, str. Dumbravei nr.10

Inregistrată la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 8/2001

Auditor,
Ciprian Teodor Mihailescu
înregistrat la Camera Auditorilor Financieri
din România cu numărul 2740.

Comisia pentru Supravegherea Publică a
Activității Contabile (ASPAAS)

Pitești, 20.04.2022

Societatea EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizația Nr.:5960 /2008;

Conținut raport

Raportul de audit al situațiilor financiare ale C.N. ROMARM S.A la data de 31 decembrie 2021, conține următoarele anexe:

- I- Bilanț încheiat la 31 decembrie 2021;
- II- Contul de profit și pierdere la 31 decembrie 2021;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 31 decembrie 2021;
- IV- Situația fluxurilor de disponibilități bănești la 31 decembrie 2021;
- V- Indicatori de analiză;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII - Informații complementare.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L.Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

Raport de audit asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2021
la C.N. ROMARM S.A

Anexa nr I

BILANȚ CONTABIL LA 31.12.2021

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	31/12/2020	31/12/2021	2021/ 2020	2021-2020
I	TOTAL ACTIV	238,347,225	290,187,024	121.75	51,839,799
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	144,840,773	150,256,805	103.74	5,416,032
	· Imobilizări necorporale	12,791	12,824	100.26	33
	· Imobilizări corporale	31,073,231	31,849,630	102.50	776,399
	· Imobilizări financiare	113,754,751	118,394,351	104.08	4,639,600
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	93,487,214	139,903,028	149.65	46,415,814
	· Stocuri	5,345,133	11,785,326	220.49	6,440,193
	· Creanțe	23,349,762	38,284,748	163.96	14,934,986
	· Investiții financiare pe termen scurt	0	0	-	0
	· Casa și conturi de bănci	64,792,319	89,832,954	138.65	25,040,635
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	19,238	27,191	141.34	7,953
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL	58,354,708	108,770,248	186.39	50,415,540
	DIN CARE :				
	*IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE DE PANA LA 1 AN	3,960,843	0	-	-3,960,843
	*FURNIZORI SI CLIENTI CREDITORI	17,207,628	39,409,064	229.02	22,201,436
	*ALTE DATORII NEFINANCIARE DE PANA LA 1 AN	37,186,237	69,361,184	186.52	32,174,947
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	34,808,509	30,208,541	86.78	-4,599,968
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	179,649,282	180,465,346	100.45	816,064
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0.00	0
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	5,504,816	4,828,598	87.72	-676,218
9	VENITURI ÎN AVANS	343,235	951,430	277.19	608,195
	Subvenții pentru investiții	343,235	951,430	277.19	608,195
	Venituri înregistrate în avans				
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	141,115,898	141,115,898	100.00	0
	* Nevărsat				
	* Vărsat	141,115,898	141,115,898	100.00	0
11	PRIME DE CAPITAL				
12	REZERVE din reevaluare	29,730,156	29,730,156	100.00	0
13	REZERVE	10,674,906	10,762,292	100.82	87,386
14	Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	7,722,514	7,722,514	-	0
15	REZULTATUL REPORTAT				
	· Sold creditor		346,021		346,021
	· Sold debitor	212,736	0		-212,736
16	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR				
	· Sold creditor	599,777	1,492,281	248.81	892,504
	· Sold debitor				
17	REPARTIZAREA PROFITULUI	41,021	87,386	213.03	46,365
18	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	174,144,466	175,636,748	100.86	1,492,282
19	Datorii totale	58,354,708	108,770,248	186.39	50,415,540
II	TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	238,347,225	290,187,024	121.75	51,839,799

Societatea EVAL EXPERT S.R.L.Pitești

*Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarți din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și
expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R ,autorizația Nr.:5960 /2008;*

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA 31.12.2021

lei

Nr. ort.	EXPLICAȚIE	Realizări în perioada de raportare		2021/ 2020	2021- 2020
		31/12/2020	31/12/2021		
1	CIFRA DE AFACERI (a+b+c)	139,158,958	131,549,007	94.53	-7,609,951
2	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL 1+3+4+5:	142,819,533	134,443,275	94.14	-8,376,258
	a.- productia vanduta	24,503,995	33,647,424	137.31	9,143,429
	b.- venituri din vânzarea mărfurilor	114,654,963	97,901,583	85.39	-16,753,380
	c.- Reduceri comerciale acordate				
3	Variația stocurilor				
	. sold creditor	2,922,709	1,519,961	52.01	-1,402,748
	. sold debitor				
4	Productie realizata de entitate				
5	Alte venituri din exploatare si subventii	737,866	1,374,307	186.25	636,441
6	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	141,525,393	139,415,737	98.51	-2,109,656
	. Cheltuieli materiale(ct 601-607+...608)	2,578,323	1,466,148	56.86	-1,112,175
	. Cheltuieli cu marfurile	109,133,336	95,608,285	87.61	-13,525,051
	. Cheltuieli cu personalul	8,452,763	8,178,507	96.76	-274,256
	. Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	945,648	1,042,812	110.27	97,164
	. Cheltuieli cu provizioane privind activele circulante	570,003	4,047,211	710.03	3,477,208
	. Reduceri comerciale primite				
	. Cheltuieli prestatii externe	21,438,611	29,317,209	136.75	7,878,598
	. Cheltuieli cu impozite si taxe	236,526	240,906	101.85	4,380
	. Cheltuieli cu despagubiri, donatii,cedari active, alte cheltuieli	218,166	289,291	132.60	71,125
	. Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0	-	0
	AJUSTARI VALOARE PENTRU :	-2,047,983	-774,632	37.82	1,273,351
	. Amortizare si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor	0	0	-	0
	. Provizioane privind activele circulante	0	0	-	0
	. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-2,047,983	-774,632	37.82	1,273,351
7	REZULTAT DIN EXPLOATARE	1,294,140	-4,972,462	-384.23	-6,266,602
8	VENITURI FINANCIARE	16,499,682	10,657,420	64.59	-5,842,262
9	CHELTUIELI FINANCIARE	16,973,406	3,937,241	23.20	-13,036,165
10	REZULTAT FINANCIAR	-473,724	6,720,179	-1,418.59	7,193,903
11	VENITURI TOTALE	159,319,215	145,100,695	91.08	-14,218,520
12	CHELTUIELI TOTALE	158,498,799	143,352,978	90.44	-15,145,821
13	REZULTAT BRUT	820,416	1,747,717	213.03	927,301
14	IMPOZIT PE PROFIT	220,639	255,436	115.77	34,797
15	REZULTAT NET	599,777	1,492,281	248.81	892,504

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;da evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2021

lei

EXPLICAȚIE	Sold la 01.01.2021	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2021
Capital subscris varsat	141,115,898			141,115,898
Capital subscris nevarsat	0			0
Rezerve din reevaluare	29,730,156			29,730,156
Rezerve legale	1,193,944	87,386		1,281,330
Alte rezerve	9,480,962			9,480,962
Profit nerepartizat	0			
Rezultat reportat	-212,736	558,757		346,021
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii	7,722,514			7,722,514
Rezultatul exercițiului	599,777	892,504		1,492,281
Repartizarea profitului	41,021	46,365		87,386
Total	174,144,466	1,492,282		175,636,748

La 31.12.2021 a avut loc o creștere a capitalurilor proprii cu 1.492.282 lei respectiv de la 174.144.466 lei în anul 2020 la 175.636.748 lei în anul 2021 ca urmare a înregistrării profitului.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și
expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI
PENTRU ANUL 2021**

Metodă indirectă

- lei -

FLUXUL DE NUMERAR	31/12/2020	31/12/2021
(+/-) Rezultatul net al exercitiului	599,777	1,492,281
(+) Amortiz.si proviz.incluse in costuri inreg in cursul per.	945,648	1,042,812
(-) Variatia stocurilor	-3,416,854	-6,440,193
(-) Variatia creantelor	6,662,038	-14,934,986
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori	3,351,421	22,201,436
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	8,142,030	3,361,350
(-) Variatia activelor imobilizate	-3,040,921	-6,458,844
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-3,040,921	-6,458,844
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	3,960,843	-3,960,843
(+) Variatia altor datorii	-58,709,708	32,174,947
(+) Variatia capitalului social	0	0
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	-54,748,865	28,214,104
(+) Variatia altor elemente de pasiv	-1,991,868	-68,022
(-) Variatia altor elemente de activ	5,796	-7,953
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	-1,986,072	-75,975
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	-51,633,828	25,040,635
Disp. la inceput perioada	116,426,147	64,792,319
Disp. la sfarsit perioada	64,792,319	89,832,954

Disponibilitățile la sfârșitul perioadei au fost în sumă de 89.832.954 lei si au cresscut cu 25.040.635 lei față de 64.792.319 lei cât erau la începutul perioadei.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

**Raport de audit asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2021
la C.N. ROMARM S.A**

Anexa nr.V

- Indicatori de analiză -

- lei-

Nr. crt.	Explicație	31/12/2020	31/12/2021	2021/2020
1	Imobilizari - Total	144,840,773	150,256,805	103.74%
2	Capital propriu - Total	174,144,466	175,636,748	100.86%
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate	3,960,843	0	-
3	Fond rulment net	33,264,536	25,379,943	76.30%
4	Stocuri	5,345,133	11,785,326	220.49%
5	Creante	23,349,762	38,284,748	163.96%
6	Cheltuieli in avans	19,238	27,191	141.34%
7	Obligatii nefinanciare	54,393,865	108,770,248	199.97%
8	Venit in avans	343,235	951,430	277.19%
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	5,504,816	4,828,598	87.72%
10	Nevoia de fond de rulment	-31,527,783	-64,453,011	204.43%
11	Trezorerie	64,792,319	89,832,954	138.65%
12	Casa si banci	64,792,319	89,832,954	138.65%
13	Capitaluri imprumutate	58,354,708	108,770,248	186.39%
	din care :			
	→ Banci			
	→ Alte surse curente	58,354,708	108,770,248	186.39%
14	Total capital investit ,	178,105,309	175,636,748	98.61%
	din care :			
	→ Active imobilizate	144,840,773	150,256,805	103.74%
	→ N.F.R.	-31,527,783	-64,453,011	204.43%
	→ Trezorerie	64,792,319	89,832,954	138.65%
15	TREZORERIE NETA FR - NFR	64,792,319	89,832,954	138.65%

Din analiza indicatorilor de eficiență rezultă la 31.12.2021 o trezorerie pozitivă, în creștere cu 38,65 % față de anul precedent.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

REGULI ȘI METODE CONTABILE

1. Informații generale

Compania Națională Romarm este persoană juridică română, cu capital integral de stat, având forma juridică de societate comercială pe acțiuni. Compania Națională Romarm funcționează în conformitate cu prevederile HG 979/2000 modificată și completată, prin HG 952/2001, HG 547/2003 și HG 230/2004 ca societate comercială pe acțiuni sub autoritatea Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului.

Sediul central al companiei este în București, bd. Timișoara nr.5 B, sectorul 6, având puncte de lucru în:

- Pasajul Victoriei nr. 48-50, sectorul 1;
- Șos. Olteniței nr. 107-111, sectorul 4;
- satul Clinești, comuna Clinești, Zona Aeroport, județul Ilfov.

Înregistrare la Registrul Comerțului București J40/10841/2000

Cod Unic de Înregistrare R 13554423

Cod de Identificare Fiscală RO 13554423

- Obiectul principal de activitate al CN ROMARM S.A. este reprezentat de :
cod CAEN 2540 Fabricarea armamentului și muniției

Societatea are în structura următoarele filiale:

- Filiala Tohan S.A.
- Filiala Carfil S.A.
- Filiala U.M.Cugir S.A.
- Filiala Uzina Mecanică București S.A.
- Filiala Uzina Mecanică Sadu S.A.
- Filiala Arsenal Reșița S.A.
- Filial U.M. Plopeni S.A.
- Filiala Pirochim Victoria S.A.
- Filiala Metrom S.A.
- Filiala U.P.S. Făgăraș S.A.
- Filiala U.M. Mija S.A.
- Filiala U.M. Moreni S.A.
- Filiala U.P.S. Dragomirești S.A.
- Filiala E.M. Ploiești S.A.
- Filiala Fabrica de Arme Cugir S.A.
- Filiala Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A.

La 31.12.2021 capitalul social al C.N ROMARM S.A.se prezintă după cum urmează:

-capital social subscris și vărsat, înregistrat la O.R.C în valoare de 141.115.897,50 lei, împărțit în 56.446.359 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea nominală de 2,5 lei .

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

2. Bazele prezentării

Situațiile financiare (anexele I,II,III IV) sunt prezentate în lei, moneda națională. Societatea își are organizată contabilitatea, în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România.

Conform O.M.F.P nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, societatea a aplicat Reglementările privind situațiile financiare individuale.

- Politici contabile semnificative :

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

3.1 IMOBILIZĂRI:

3.1.1. Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achiziție, cost producție, la valoarea de aport stabilită în urma evaluării, la valoarea justă).

Imobilizările corporale, aparținând societății sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric. Costurile întreținerii, reparațiilor și înlocuirii articolelor de importanță redusă sunt incluse în cheltuielile de întreținere pe măsura apariției lor.

3.1.2.Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

3.1.3.Imobilizările în curs sunt evidențiate în contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlul oneros) și la cost de producție (cele procurate în regie proprie). Nu se amortizează imobilizările în curs conform legislației în vigoare.

3.1.4.Imobilizările financiare sunt evidențiate în situațiile financiare la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

3.2.STOCURI :

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferurilor riscurilor și beneficiilor.

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

Metoda FIFO presupune că bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție (sau de producție) al primei intrări. Pe măsura epuizării lotului bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție (sau de producție) al lotului următor, în ordine cronologică.

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

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

3.3.DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI :

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele fiecărei luni, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil în ultima zi bancară a lunii în cauză, a disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

3.4.CLIEȚI ȘI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea clienților se înregistrează operațiunile privind vânzările, respectiv livrările de marfuri și produse precum și alte operațiuni similare efectuate. O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

3.5.FURNIZORI ȘI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv achizițiile de mărfuri și produse precum și alte operațiuni similare efectuate. O tranzacție în valută trebuie înregistrată inițial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor și datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul lunii sau față de cele la care sunt înregistrate în contabilitate trebuie recunoscute în luna în care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

3.6.AMORTIZARE:

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară potrivit Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Duratele utile de viață utilizate pentru calculul amortizării sunt cele prevăzute prin HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe .

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

3.7.PROVIZIOANE :

Societatea are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 31.12.2021.

3.8.CAPITALURILE PROPRII:

În *capitalurile proprii* sunt incluse : aporturile de capital, primele de capital, rezervele, pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii, rezultatul reportat, și rezultatul exercițiului financiar așa cum sunt ele prezentate în bilanțul contabil.

3.9.RECUNOAȘTEREA VENITURILOR:

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină entității și valoarea beneficiilor poate fi calculată în mod credibil. Ele sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul riscurilor și beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute în perioada la care se referă.

3.10.IMPOZITUL PE PROFIT :

Impozitul pe profit este determinat utilizând cota de 16%.

-impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent calculat pe baza profitului impozabil, conform legislației românești.

3.11. UTILIZAREA ESTIMĂRILOR

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMFP 1802/2014 cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contigente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielilor raportate pentru perioada respectivă.

Astfel, efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

3.12.PERMANENȚA METODELOR

În timpul anului societatea a folosit aceleași metode privind înregistrarea în contabilitate.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

A. Note asupra bilanțului

1. Imobilizări

În anul 2021 au avut loc următoarele mișcări în structura activelor:

lei

Elemente de active	Valoarea bruta			
	Sold 01 ian	Creșteri	Reduceri	Sold 31.dec
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizări necorporale	49,381	16,290	0	65,671
Imobilizări corporale	35,489,186	4,833,274	52,067	40,270,393
Imobilizări financiare	138,424,052	0	0	138,424,052
TOTAL	173,962,619	4,849,564	52,067	178,760,116

lei

Elemente de active	Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold 01 ian	Amortizare	Red sau rel	Sold 31.dec
0	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale	39,757	16,257	0	56,014
Imobilizări corporale	10,202,235	1,026,556	52,052	11,176,739
Imobilizări financiare	20,029,702	4,639,600	0	24,669,302
TOTAL	30,271,694	5,682,413	52,052	35,902,055

Până la 31.12.2021, entitatea a înregistrat intrări de active imobilizate în sumă totală de **4.849.564 lei**, astfel:

- Imobilizări necorporale: **16.290 lei**
- Imobilizări corporale **4.833.274 lei**, din care :
 - ✓ Construcții : 0 lei
 - ✓ Instalații tehnice și mașini : 4.833.274 lei
 - ✓ Avansuri imobilizări corporale : 0 lei
- Imobilizări financiare **0 lei**

De asemenea, au fost înregistrate ieșiri de active în sumă totală de **52.067 lei**, localizate la:

- Imobilizări necorporale: **0 lei**
- Imobilizări corporale **52.067 lei**, din care :
 - ✓ Construcții : 20 lei
 - ✓ Instalații tehnice și mașini : 47.536 lei
 - ✓ Alte instalații, utilaje, mobilier : 4.511 lei

Amortizarea pe cumulat este calculată conform Legii 15/1994 după metoda liniară și cuprinde exclusiv pe cea înregistrată pe cheltuieli.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Imobilizările corporale și necorporale:

La 31.12.2021, entitatea deține în patrimoniu imobilizări corporale și necorporale la valoarea netă de 31.862.452 lei în creștere față de începutul anului cu 876.432 lei, conform tabelului de mai jos :

	Constructii	Instalatii tehnice si masini	Terenuri	ALTE instalatii, utilaje si mobilier	Imobilizari necorporale	Avansuri imob. corporale	TOTAL
Valoare de inventar							
Sold la 01.01. 2021	18,124,735.00	2,216,750.00	11,482,645	634,752.00	49,381	3,030,304	35,538,567
intrări în cursul anului	0.00	4,833,274.00	0	0	16,290	0	4,849,564
Iesiri în curs an	20	47,536.00	0	4,511.00	0	3,030,304	3,082,371
sold la 31.12.2021	18,124,715	7,002,488	11,482,645	630,241	65,671	0	37,305,760
Amortizare la :							0
Sold la 01.01. 2021	1,715,211	2,074,616		626,130	36,590.00	0	4,462,547
intrări în cursul anului	854,110	169,679		2,767	16,257	0	1,042,813
Iesiri în curs an	5	47,536		4,511	0	0	52,052
La 31.12.2021	2,569,316	2,196,759	0	624,386	52,847	0	5,443,308
valoarea rămasă la :							
01/01/2021	16,409,524	142,134	11,482,645	8,622	12,791	3,030,304	31,086,020
31/12/2021	15,555,399	4,805,729	11,482,645	5,855	12,824	0	31,862,452

Imobilizările financiare :

La 31.12.2021 compania înregistrează imobilizări financiare în sumă netă de 118.394.351 lei, constând în acțiuni deținute la entitățile afiliate.

2.- Stocuri:

La data de 31.12.2021 stocurile societății au fost în sumă netă de **II.785.326** lei, în creștere cu 6.440.193 lei față de începutul anului (120,49%).

Situația acestora în structură, față de începutul anului, se prezintă astfel:

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Stoc la 31.12.2020	Stoc la 31.12.2021	<i>lei</i> Diferente
				12.2021-01.2021
1	Materii prime și materiale	235,057	156,669	-78,388
	- procent în total stocuri	5.12	5.12	
2	Obiecte de inventar	104,745	0	-104,745
	- procent în total stocuri	1.96	0.00	
3	Produse în curs de execuție	3,034,707	111,293	-2,923,414
	- procent în total stocuri	56.78	0.94	
4	Produse finite	24,239	4,501,292	4,477,053
	- procent în total stocuri	0.45	38.19	
5	Produse reziduale			
	- procent în total stocuri	0.00	0.00	
6	Materiale la terți	2,036,874	1,669,901	-366,973
	- procent în total stocuri	38.11	14.17	

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Raport de audit asupra situațiilor financiare la 31 decembrie 2021
la C.N. ROMARM S.A

7	Marfuri	4,818	4,290	-528
	- procent in total stocuri	0.09	0.04	
8	Ambalaje			
	- procent in total stocuri	0.00	0.00	
10	Avansuri pentru cumparari de marfuri	1,131,537	6,976,979	5,845,442
	- procent in total stocuri	21.17	59.20	
11	Ajustari pentru depreciere	1,226,844	1,635,098	408,254
	- procent in total stocuri	4.08	4.08	
	TOTAL	5,345,133	11,785,326	6,440,193

In cadrul stocurilor, cea mai importanta pondere o detin avansuri pentru cumparari de marfuri (59,20%) produse finite (38,19%), materii prime ssi materiale (5,12%).

3.SITUAȚIA CREANTELOR :

La 31.12.2021, creanțele la valoarea netă au însumat **38.284.748** lei.

Situația creanțelor neîncasate la valoarea netă la 31.12.2021 se prezintă astfel:

lei

CREANTE	SOLD LA 31 decembrie 2021 (col 2+3)		
	total	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL din care :	38,284,748	17,390,400	20,894,348
CLIENTI	15,606,442	15,270,756	335,686
Clienti in litigiu	404,180	0	404,180
Decontari cu filialele	19,142,930	0	19,142,930
Debitori diversi	9,466,650	5,059,090	4,407,560
Alte creante	915,837	679,724	236,113
Ajustari	7,251,291	3,619,170	3,632,121

În total creanțe la 31.12.2021 se regasesc următoarele:

- clienți în sumă bruta de **15.606.442** lei si clienți în litigiu în sumă de **404.180** lei. Creanțele cu vechime mai mare decat 1 an sunt în cea mai mare parte generate de relația cu filialele sale atat in calitate de mandatar, revanzator sau de actionar al acestora.

- suma de **19.142.930** lei la valoarea brută reprezintă în principal debite în cadrul grupului, peste 1 an. Debitele mai vechi de 1 an de zile reprezinta sume aferente ajutoarelor financiare acordate filialei Metrom SA, UM Bucuresti, Carfil SA.

- suma de **9.466.650** lei debitori diversi reprezinta decontari cu filialele. Din cadrul debitori diversi cu vechime peste 1 an, 1.625.048 lei o reprezinta dividendele neincasate de la Metrom SA plus o parte din penalitatile percepute, precum si debitele de încasat din litigiile cu fostul salariat Crisan Vasile, sau cu firma Patromil Suport SRL, scrisori de garantie pentru firma Tayel Egipt.

- alte creanțe sunt în sumă de **915.837** lei.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

4.CAPITALURILE PROPRII:

Capitalurile proprii și modificarea acestora sunt prezentate în Anexa III.

SITUATIA DATORIILOR :

La 31.12.2021 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 108.770.248 lei, în creștere față de începutul anului cu 50.415.540 lei (86,39%).

Situația datoriilor în lei se prezintă astfel :

lei

DATORII	SOLD LA 31 decembrie 2021(col 2+3)			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL din care :	108,770,248	105,263,004	2,754,070	753,173
FURNIZORI	28,949,866	28,648,505	33,488	267,873
CLIENTI CREDITORI	10,459,198	10,191,214	0	267,984
Personal remunerații datorate	215,063	215,063	0	0
Alte datorii în leg. cu personalul	36,656	36,656	0	0
Impozite si taxe	396,900	396,900	0	0
Creditori diverși	68,712,564	65,774,666	2,720,582	217,316

Ponderea în total datorii o reprezintă: creditorii diverși 63,17%, furnizorii cu 26,61%, clienți creditori 9,61 % etc.

Datoriile cu pondere mare în total datorii la 31.12.2021 sunt următoarele:

- creditori diverși în sumă de **68.712.464** lei (sume încasate conform angajamentelor contractuale în calitate de mandatar sau scrisori de garanție emise, aflate încă în derulare comercială sau financiară).

- furnizori în suma de **14.884.491** lei (din care : suma de 267.873 lei reprezintă facturi emise de filiala UM Sadu SA în corespondență cu clientul Remin SA. Termenul scadent s-a corelat cu soluționarea în instanță a litigiului cu Remin SA, pentru care a fost deschisă procedura de insolvență și ca urmare s-a făcut cerere pentru înscrierea la masa credală).

- clienți creditori în sumă de **10.459.198** lei (din care suma de 267.984,1 lei reprezintă avansuri de la firma Simultech aferenta unui contract nefinalizat).

6 . DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI:

Disponibilitățile unității la 31.12.2021 totalizează **89.832.954** lei, înregistrându-se o creștere față de începutul anului cu 25.040.635 lei respectiv cu 38,65%.

7. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31.12.2021 entitatea are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli în valoare de 4.828.598 lei. Au fost anulate provizioane în suma de 1.144.066 lei și constituite provizioane în

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

suma de 467.849 lei.

B.NOTE ASUPRA CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE

8.VENITURILE,CHELTUIELILE SI REZULTATELE PE ACTIVITATE:

Prin compararea nivelului și dinamicii elementelor din structura veniturilor se constată scăderea cifrei de afaceri cu 5,47%, respectiv cu 7.609.951 lei.

Structura veniturilor și a cheltuielilor pe activități comparativ cu anul precedent este prezentată în **Anexa II** la prezentul raport. Acestea au fost corect determinate, cu respectarea principiilor independenței exercițiului și necompensării.

În sinteză situația veniturilor, cheltuielilor și a rezultatului financiar înregistrat în anul 2021 se prezintă după cum urmează:

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		2021 / 2020	2021- 2020
		31/12/2020	31/12/2021		
1	CIFRA DE AFACERI	139,158,958	131,549,007	94.53	-7,609,951
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	142,819,533	134,443,275	94.14	-8,376,258
3	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	141,525,393	139,415,737	98.51	-2,109,656
4	REZULTAT DIN EXPLOATARE	1,294,140	-4,972,462	-384.23	-6,266,602
5	VENITURI FINANCIARE	16,499,682	10,657,420	64.59	-5,842,262
6	CHELTUIELI FINANCIARE	16,973,406	3,937,241	23.20	-13,036,165
7	REZULTAT FINANCIAR	-473,724	6,720,179	-1,418.59	7,193,903
8	VENITURI TOTALE	159,319,215	145,100,695	91.08	-14,218,520
9	CHELTUIELI TOTALE	158,498,799	143,352,978	90.44	-15,145,821
10	REZULTAT BRUT	820,416	1,747,717	213.03	927,301
11	IMPOZIT PE PROFIT	220,639	255,436	115.77	34,797
12	REZULTAT NET	599,777	1,492,281	248.81	892,504

În structura contului de profit și pierdere s-a înregistrat o scădere a veniturilor totale la 31.12.2021 față de începutul anului cu 8,92% respectiv cu 14.218.520 lei, de la 159.319.215 lei în 2020 la 145.100.695 lei în 2021, iar cheltuielile totale aferente au înregistrat o scădere de 9,56% respectiv cu 15.145.821 lei, de la 158.498.799 lei în 2020 la 143.352.978 lei în 2021.

Din activitatea de exploatare, societatea a realizat un volum de venituri în sumă de 134.443.275 lei și cheltuieli din exploatare de 139.415.737 lei, rezultând o pierdere din exploatare de 4.972.462 lei.

Din activitatea financiară, societatea a realizat un volum de venituri în suma de 10.657.420 lei și cheltuieli financiare de 3.937.241 lei, rezultând un profit financiar de 6.720.179 lei.

Astfel, pe total activitate la 31.12.2021 a rezultat un profit brut de 1.747.717 lei din care scăzându-se un impozit pe profit calculat în sumă de 255.436 lei a rezultat un profit net de 1.492.281 lei.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L.Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiar din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.G.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

9.INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI SEMNIFICATIVI:

Nr. crt.	Explicație	Mod calcul	31/12/2021		Valori
			realizari		optima
I. INDICATORI DE LICHIDITATE					
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	Active circulante Datorii curente	139,903,028 108,770,248	1.29	1 - 2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	Active circulante - Stocuri Datorii curente	128,117,702 108,770,248	1.18	0,8 - 1,5
3	Rata generala a indatorarii	Datorii totale Capital propriu	108,770,248 175,636,748	0.62	1 - 3
4	Solvabilitate patrimoniala	Capital propriu * 100 Total pasiv	175,636,748 * 100 290,187,024	60.53	> 30 %
II. INDICATORI DE GESTIUNE					
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta Stoc mediu global	131,549,007 8,565,230	15.36	valoare maximala
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 365 Cifra de afaceri neta	8,565,230 * 365 131,549,007	23.77	valoare minimala
3	Viteza de rotatie a clientilor	Sold mediu clienti x 365 Cifra de afaceri neta	17,019,302 * 365 131,549,007	47.22	valoare minimala
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta Active imobilizate	131,549,007 150,256,805	0.88	valoare maximala
5	Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri neta Active totale	131,549,007 290,187,024	0.45	valoare maximala
6	Viteza de rotatie a furnizorilor	Sold mediu furnizori x 365 Cifra de afaceri neta	21,833,883 * 365 131,549,007	60.58	valoare mai mica II.3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE					
1	Rata rentabilitatii profitului din exploatare	Profit din exploatare * 100 Active totale	-4,972,462 * 100 290,187,024	-1.71	
2	Rata rentabilitatii profitului net	Profit net * 100 Active totale	1,492,281 * 100 290,187,024	0.51	
3	Rata profitului brut	Profit brut * 100 Cifra de afaceri neta	1,747,717 * 100 131,549,007	1.33	
4	Rata rentabilității veniturilor	Profit brut x 100 = Venituri totale perioada	1,747,717 * 100 145,100,695	1.20	
5	Rata rentabilității capitalului	Profit brut x 100 = Capital propriu	1,747,717 * 100 175,636,748	1.00	
6	Rezultatul net per actiune	Profit net Numar actiuni	1,492,281 56,446,359	0.026	
7	Rentabilitate in functie de cifra de afaceri sau rata marjei nete	Profit net x 100 = Cifra de afaceri	1,492,281 * 100 131,549,007	1.13	
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 = Total cheltuieli	145,100,695 * 100 143,352,978	101.22	

1.Indicatori de lichiditate

1.1.Indicatorul lichidității curente = active curente/ datorii curente

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și
expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;

$$= 139.903.028 / 108.770.248 = 1,29$$

Valoarea acceptabila este in intervalul 1-2 si oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

$$1.2.Indicatorul lichiditatii imediate = Active curente - stocuri / Datorii curente$$

$$= 128.117.702 / 108.770.248 = 1,18$$

Acest indicator este numit și test acid și arată posibilitatea societății de a-și acoperi datoriile curente din creanțele și disponibilitățile care sunt active ușor realizabile care nu mai necesită alte cheltuieli suplimentare.

2.Indicatori de risc

2.1.Rata generala a indatorarii

$$Datorii totale/capital propriu = 108.770.248 / 175.636.748 = 0,62$$

Valoarea recomandată acceptabilă este cuprinsă între valoarea de 1 și 3 și oferă garanția acoperirii datoriilor cumulate din activele curente.

Acest indicator mai este cunoscut și sub denumirea de "*rată de levier*" și exprimă îndatorarea totală (*pe termen scurt, mediu și lung*) a entității în raport cu capitalul propriu.

10.VOLUMUL SI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

lei			
INDICATORUL	31.12.2020	31.12.2021	2021/2020
1. CIFRA DE AFACERI NETĂ	139.158.958	131.549.007	94,53

Cifra de afaceri netă la 31 decembrie 2021 a scăzut față de începutul anului cu 5,47% respectiv cu 7.609.951 lei. Valoarea totală a cifrei de afaceri netă de 131.549.007 lei provine din venituri din vânzarea mărfurilor în sumă de 97.901.583 lei, venituri din producția vândută în sumă de 33.647.424 lei.

lei		
Explicație	31/12/2021	%
CIFRA DE AFACERI - total din care	131,549,007	100.00
Venituri din prestari servicii -reparatii 701	65,500	0.05
Venituri din vanzari semifabricate 702		0.00
Venituri din vanzari produse reziduale 703	421,601	0.32
Venituri din Lucrari executate 704	32,543,870	24.74
Venituri din studii si cercetari 705		0.00
Venituri din redevente chirii 706	79,339	0.06
Venituri din activitati diverse 708	537,114	0.41
Total venituri prod vanduta	33,647,424	25.58
Venituri vanzari marfuri 707	97,901,583	74.42

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

11.VOLUMUL ȘI STRUCTURA IMPOZITULUI PE PROFIT

Impozitul pe profit este calculat ca procent aplicat la profitul obținut, influențat cu sumele deductibile și nedeductibile, conform Legii 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare.

C.REFERIRI CU PRIVIRE LA :

12.STRUCTURA ȘI EVOLUTIA NUMĂRULUI DE SALARIAȚI

Nr. mediu la 31.12.2020	Nr. mediu la 31.12.2021
70	68

La 31 decembrie 2021 numărul mediu de salariați a scăzut fata de anul 2020 respectiv cu 2 salariați.

13.STRUCTURA ACȚIONARIATULUI LA 31.12.2021

La 31.12.2021 capitalul social al C.N ROMARM S.A.se prezintă după cum urmează:

- capital social subscris și vărsat, înregistrat la O.R.C în valoare de 141.115.897,50 lei, împărțit în 56.446.359 acțiuni nominative, fiecare acțiune având valoarea nominală de 2,5 lei.

14.CONDUCEREA SOCIETĂȚII:

Conducerea societății conform statutului:

- Adunarea generală a acționarilor care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al C.N.ROMARM S.A. decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială.

Persoanele care au adus la îndeplinire, pe bază de mandat special sau ordin, atribuțiile de reprezentant al statului în AGA, pe parcursul anului 2021 sunt următoarele :

- Neacșu Anca Ruxandra
- Constantin Alexie Cotan
- Șandru Ion
- Stoica Luminița Rodica
- Căruceriu-Negre Octavia
- Teiș Monica

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Perioada/durata mandatului administratorilor provizorii	Hotărârea AGA C.N. ROMARM S.A.	Președinte	Administrator	Administrator	Administrator	Administrator
<u>01.12.2020-31.03.2021</u> 4 luni	80/26.11.2020	Ruxandra-Rodica Anghel	Ionel Georgescu	Claudiu-Daniel Rădulescu	Cătălina Teodorescu-Hatmanu	-
<u>09.04.2021-08.08.2021</u> 4 luni	13/09.04.2021	Iulian-Cristian Simu	Vlad Năstase	Bogdan Merfea	Carmen Bahrim	Mihail-Dan Stan
<u>12.08.2021-11.10.2021</u> 2 luni	38/12.08.2021	Carmen Bahrim	Vlad Năstase	Gheorghe Muscalu	Iulian-Cristian Simu	Mihail-Dan Stan
<u>14.10.2021-14.02.2022</u> 4 luni	61/14.10.2021	Vlad Năstase	Iulian-Cristian Simu	Gheorghe Muscalu	Ilie Tița	Mihail-Dan Stan
<u>15.02.2022-14.04.2022</u> 2 luni	4/28.01.2022	Costel Enache	Vlad Năstase	Gheorghe Muscalu	Ilie Tița	Mihail-Dan Stan

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A C.N. ROMARM S.A

PERIOADA 01.01.2021-prezent martie 2022	
Țuțu Gabriel	Director general
Micu Florentina	Director economic
Hera Bogdan Emanuel	Pentru director comercial din 01.08.2021

15. ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ:

Situațiile financiare pe anul 2021, au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 republicată, a Legii 82/1991 republicată, O.M.F.P.nr.1802/2014 și alte reglementări în vigoare.

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

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar balanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 31.12.2021.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal, Registrul Cartea Mare și Registrul Inventar.

Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

Gestiunile de valori materiale sunt organizate funcție de natura acestora pe categorii și locuri de depozitare.

Societatea EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Pentru elementele de patrimoniu sunt stabilite responsabilități gestionare.

Potrivit Deciziei de inventariere emisă de conducerea societății s-a constituit comisia de inventariere la nivel de societate pentru inventarierea conturilor contabile pentru anul 2021.

16. EVENIMENTE ULTERIOARE:

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare ale anului 2021.

In numele
S Eval Expert SRL
Pitești, str. Dumbravei nr.10

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 8/2001

Auditor,
Ciprian Teodor Mihallesc
inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2740

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Pitești, 20.04.2022

Societatea EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008;