

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. 95/2023
a Adunării Generale Ordinare a Acționarilor
C.N. ROMARM S.A.
adoptată în ședința din data de 10 august 2023

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 10.08.2023, la sediul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, legal constituită, cu respectarea prevederilor din statutul C.N. ROMARM S.A., cu participarea reprezentantului Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului în Adunarea Generală a Acționarilor (A.G.A.), doamna Monica PĂDURARU în temeiul Ordinului Ministrului, Economiei Antreprenoriatului și Turismului nr. 208/09.08.2023,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Având în vedere:

- prevederile art. 111, alin. 2, lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Situațiile financiare aferente exercițiului financiar 2022 ale C.N. ROMARM S.A. și anexele la acestea;
- Raportul administratorilor privind activitatea desfășurată la C.N. ROMARM S.A. în anul 2022;
- Raportul auditorului financiar extern pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmite la data de 31.12.2022;
- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A nr. 10/26.04.2023;
- Nota nr. 92119/08.08.2023 întocmită de Direcția Corp Control Ministru,

aprobă situațiilor financiare anuale ale C.N. ROMARM S.A. aferente exercițiului financiar 2022, în condițiile în care s-au respectat prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014.

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:

- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 10/2023, în extras;
- Raportul auditorului financiar extern pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmite la data de 31.12.2022;
- Raportul administratorilor provizori privind activitatea desfășurată la C.N. ROMARM S.A. în anul 2022,

ia act de Raportul administratorilor provizorii pentru activitatea desfășurată în anul 2022 și menționează că punctul de pe ordinea de zi nu necesită vot.

Art. 3. Având în vedere:

- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 10/2023, în extras;
- Raportul de audit asupra situațiilor financiare aferente anului 2022 ale C.N. ROMARM S.A., întocmit de S. EVAL EXPERT SRL,

ia act de Raportul auditorului financiar extern pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022 și menționează că punctul de pe ordinea de zi nu necesită vot.

Art. 4. Având în vedere:

- prevederile art. 111 alin. (2) lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, 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 extern pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmite la data de 31.12.2022;
- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 10/26.04.2023.

aprobă repartizarea pe destinații a profitului net realizat în anul 2022, după cum urmează:

Destinația	Lei
Profit contabil la data de 31.12.2022	6.052.538,19
Impozit pe profit	2.500.594,00
Profit net (1-2)	3.551.944,19
- rezervă legală	302.626,91
- profit de repartizat	3.249.317,28
- acoperire pierdere contabilă din anii precedenți	3.028.903,30
Alte rezerve surse proprii de finanțare	220.413,98

Art. 5. Având în vedere:

- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 10/2023, în extras;
- Raportul auditorului financiar extern pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmite la data de 31.12.2022;
- Raportul administratorilor provizorii privind activitatea desfășurată la C.N. ROMARM S.A. în anul 2022.

descarcă de gestiune administratorii societății pentru activitatea desfășurată în exercițiul financiar 2022, în conformitate cu prevederile art. 111 alin. (2) lit. d) și cu respectarea prevederilor art. 144¹-144⁴, art. 153²⁴, art. 155 și art. 186 din *Legea societăților nr. 31/1990*, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului financiar extern.

Art. 6. Împuternicește directorul general al Companiei Naționale 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. 2. Solicită președintelui Consiliului de Administrație să dispună transmiterea la Ministerul Economiei a hotărârii A.G.A., a procesului-verbal, precum și a tuturor documentelor în forma finală adoptată. Transmiterea documentelor mai sus menționate se va face în copie și în termen de cel mult 5 zile de la data finalizării acestora.

Art. 3. Punerea în aplicare a prevederilor prezentei hotărâri revine conducerii administrative și conducerii executive a companiei, în conformitate cu hotărârile adoptate, conform legii, de acționar în cadrul A.G.A. și sub controlul corporativ al A.G.A. societăți.

Semnături

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


Monica PĂDURARU

Secretar AGA


Ulise TOADER

MINISTERUL ECONOMIEI, ANTREPRENORIALULUI ȘI TURISMULUI

ORDIN nr. 295/13.04.2023

În temeiul Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare și în conformitate cu prevederile actului constitutiv al COMPANIEI NAȚIONALE ROMARM S.A.,

Având în vedere prevederile:

- O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;
- art. 1 din O.U.G. 59/2023 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale;
- art. 56 alin. (1) și art. 57 din O.U.G. nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- 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;
- O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și
adresa C.N. ROMARM S.A. nr. 983/28.04.2023, înregistrată la D.A.P.S. cu nr. 172094/28.04.2023,

ministrul economiei, antreprenorialului și turismului emite următorul

ORDIN

Art. 1 Se mandatează doamna Monica PĂDURĂRU, iar în situația în care aceasta se află în imposibilitatea de a-și îndeplini mandatul, se mandatează doamna Elena STROE, în calitate de reprezentanți ai Ministerului Economiei, Antreprenorialului și Turismului, să participe la ședința A.G.O.A. C.N. ROMARM S.A. ce va fi ținută potrivit prevederilor art. 121 din Legea societăților nr. 31/1990, cu modificările și completările ulterioare, și să voteze după cum urmează:

La punctul 1 de pe ordinea de zi privind "Aprobarea situațiilor financiare anuale ale Companiei Naționale ROMARM S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2022".

având în vedere:

- prevederile art. 111, alin. 2, lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- Situațiile financiare aferente exercitiului financiar 2022 ale C.N. ROMARM S.A. și anexele la acestea;
- Raportul conținuturilor privind activitatea desfășurată la C.N. ROMARM S.A. în anul 2022.

- Raportul auditorului financiar extern pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmit la data de 31.12.2022;
- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A nr. 10/26.04.2023;
- Nota nr. 92119/08.08.2023 întocmită de Direcția Corp Control Ministru,

reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului votează pentru aprobarea situațiilor financiare anuale ale C.N. ROMARM S.A. aferente exercițiului financiar 2022, în condițiile în care s-au respectat prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014.

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

La punctul 2 de pe ordinea de zi privind "Prezentarea Raportului administratorilor provizorii al C.N. ROMARM S.A. pentru exercițiul financiar 2022",

având în vedere:

- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 10/2023, în extras;
- Raportul auditorului financiar extern pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmit la data de 31.12.2022;
- Raportul administratorilor provizorii privind activitatea desfășurată la C.N. ROMARM S.A. în anul 2022;

reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului ia act de Raportul administratorilor provizorii pentru activitatea desfășurată în anul 2022 și va menționa că punctul de pe ordinea de zi nu necesită vot.

La punctul 3 de pe ordinea de zi privind "Prezentarea Raportului auditorului financiar extern pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022",

având în vedere:

- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 10/2023, în extras;
- Raportul de audit asupra situațiilor financiare aferente anului 2022 ale C.N. ROMARM S.A., întocmit de S. EVALUAFERT SRL,

reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului ia act de Raportul auditorului financiar extern pentru auditarea situațiilor financiare aferente anului 2022 și va menționa că punctul de pe ordinea de zi nu necesită vot.

La punctul 4 de pe ordinea de zi privind "Aprobarea repartizării profitului aferent exercițiului financiar pentru anul 2022",

având în vedere:

- prevederile art. 11 alin. (1) lit. a) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare;
- prevederile O.G. nr. 64/2007 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și a societăților care, cu excepția societăților comerciale, au mai puțin de 100 de acționari;

- Raportul auditorului financiar extern pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmit la data de 31.12.2022;
- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 10/26.04.2023;

reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului votează pentru aprobarea repartizării pe destinații a profitului net realizat în anul 2022, după cum urmează:

Destinație	Lei
Profit contabil la data de 31.12.2022	6.052.538,19
Impozit pe profit	2.500.594,00
Profit net (1-2)	3.551.944,19
- rezervă legală	302.626,91
- profit de repartizat	3.249.317,28
- acoperite pierdere contabilă din anii precedenți	3.028.903,30
Alte rezerve surse proprii de finanțare	220.413,98

La punctul 5 de pe ordinea de zi privind "Pronunțarea asupra gestiunii administratorilor aferente exercitiului financiar 2022, în conformitate cu prevederile art. 111 alin. (2) lit. d) din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare".

având în vedere:

- Decizia Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. nr. 10/2023, în extras;
- Raportul auditorului financiar extern pentru situațiile financiare ale C.N. ROMARM S.A. întocmit la data de 31.12.2022;
- Raportul administratorilor provizorii privind activitatea desfășurată la C.N. ROMARM S.A. în anul 2022;

reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului votează pentru descărcarea de gestiune a administratorilor societății pentru activitatea desfășurată în exercitiul financiar 2022, în conformitate cu prevederile art. 111 alin. (2) lit. d) și cu respectarea prevederilor art. 144¹ 144⁴, art. 153¹⁴, art. 155 și art. 186 din Legea societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, în baza Raportului administratorilor și a Raportului auditorului financiar extern.

La punctul 6 de pe ordinea de zi privind "Împuternicirea directorului general al Companiei Naționale 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", reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului votează pentru:

Art. 2 Reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului în A.G.O.A. va solicita președintelui Consiliului de Administrație să dispună transmiterea hotărârii A.G.O.A. a procesului-verbal, precum și a tuturor documentelor în forma finală adoptată, la Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului. 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. 3

(1) Reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului în A.G.O.A este responsabil pentru exercitarea votului în numele Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului și pentru susținerea intereselor Statului Român în A.G.O.A. companiei, în conformitate cu dispozițiile prezentului ordin.

(2) Toate precizările făcute de reprezentantul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului în A.G.O.A și care sunt menționate în prezentul ordin vor fi incluse în procesul-verbal al ședinței.

(3) Punerea în aplicare a prevederilor prezentului ordin revine conducerii administrative și executive a companiei, în conformitate cu hotărârile adoptate, conform legii, de acționari și sub controlul corporativ al adunării generale a acționarilor companiei.

(4) Nerespectarea prezentului ordin poate atrage răspunderea, după caz, administrativă, civilă și/sau penală, a persoanelor menționate la alin. (1).

Art. 4 Prezentul ordin a fost emis în trei exemplare originale, din care unul va fi transmis companiei prin reprezentantul statului în A.G.O.A.

MINISTRU
Stefan-Radu OPREA

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2022 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 clasă 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 31.12.2022 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,

Micu Florentina

Bifați numai dacă este cazul: ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2022	
		Sursa de control: 141.115.898	
Entitatea: COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.			
Adresa	Județ: București Strada: BD TIMISOARA	Sector: Sector 6 Nr. SB:	Localitate: București Bloc: Scara: Ap: Telefon: 02141311/2
	Număr din registrul comerțului: J40/10841/2000 Formă de proprietate: 14 - Companii și societăți naționale Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN): 2540 Fabricarea armamentului și muniției Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și 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 și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ 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 ☐ 4. sedile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		176.393.580	
Capital subscris		141.115.898	
Profit/ pierdere		3.551.944	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele p) MICU FLORENTINA		Numele și prenumele p) ABALARIU DANIELA	
Semnătura _____		Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC	
Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU			
AUDITOR			
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit Eval Expert S.R.L. Pitesti			
Nr de înregistrare în Registrul ASPAAS 8/2001		CIB/ CUR 6 / 4 8 5 3 1	
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? ☐ DA ☒ NU			
		Semnătura _____ Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒ Florentina Micu Digitally signed by Florentina Micu Date: 2023.04.11 14:00:00 +02'00' Semnătura electronică	
Formular VALIDAT			

BILANT la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2022	31.12.2022
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	12.824	4.042
4. Fond comercial (ct. 2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	12.824	4.042
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	27.038.045	26.184.231
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	4.805.729	5.318.462
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	5.856	3.089
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct. 217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		10.951
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	31.849.630	31.516.733
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	118.394.351	120.984.658
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	118.394.351	120.984.658
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	150.256.805	152.505.433
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	1.805.713	165.197
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	111.293	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	2.891.341	23.355
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	6.976.979	516.463.195
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	11.785.326	516.763.040
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale r1 (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	15.701.224	237.955.380
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	15.790.882	13.340.845
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (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	6.792.642	9.704.497
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	36		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	38.284.748	261.000.722
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	89.832.954	160.762.413
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	139.903.028	938.526.175
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	42	27.191	30.027
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44	43	27.191	30.027
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	47	10.459.198	547.022.699
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	48	28.949.866	258.836.178
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	69.361.184	99.893.080
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	108.770.248	905.751.957
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	30.208.541	31.583.903
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	180.465.346	184.089.336
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Imprumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat imprumuturile 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 + 467 + 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	4.828.598	7.695.756
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.828.598	7.695.756
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	951.430	880.962
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	951.430	880.962
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		339.380
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		339.380
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	951.430	1.220.342
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	141.115.898	141.115.898

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	85	141.115.898	141.115.898
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	87	87	29.730.156	29.730.156
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	88	1.281.330	1.583.957
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	90	9.480.962	8.934.109
TOTAL (rd. 88 la 90)	91	91	10.762.292	10.518.066
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	94	7.722.514	7.722.514
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	95	95	346.021	0
SOLD D (ct. 117)	96	96	0	497.343
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	97	97	1.492.281	3.551.944
SOLD D (ct. 121)	98	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	99	99	87.386	302.627
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	100	100	175.636.748	176.393.580
Patrimoniul public (ct. 1016)	101	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	102	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	103	103	175.636.748	176.393.580

*) 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 săvârșite sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precușărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventariului, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

p) MICU FLORENTINA

Numele și prenumele

p) ABALARU DANIELA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2021	2022
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	131.549.007	761.704.610
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	97.901.583	720.265.239
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	33.647.424	41.439.371
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	97.901.583	720.265.239
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^A)	06		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	1.519.961	0
Sold D	08	0	26.882
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	1.047.000	832.339
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	327.307	2.181.092
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	17.256	17.238
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	134.443.275	764.691.159
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	972.564	366.933
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	287.117	205.100
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	206.467	321.117
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20		299.618
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	95.608.285	698.650.078
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	8.178.507	9.883.061
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	8.003.176	9.675.297
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	175.331	207.764

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	25	1.042.812	3.283.714
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	26	26	1.042.812	3.283.714
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	27	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	28	4.047.211	8.350.684
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	29	29	4.235.667	10.035.760
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	30	30	188.456	1.685.076
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	31	31	29.847.406	39.969.078
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	32	29.317.209	36.911.110
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	33	240.906	230.449
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	37	289.291	2.827.519
-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	-774.632	5.063.977
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	467.849	5.787.046
- Venituri (ct.7812)	41	41	1.242.481	723.069
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	139.415.737	766.093.742
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	4.972.462	1.402.583
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	156.644	3.862.269
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	156.644	3.862.269
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	21.182	162.353
- 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	10.479.594	42.870.081
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	10.657.420	46.894.703
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	-4.639.600	-2.590.307
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55	4.639.600	2.590.307
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	69.054	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	8.507.787	42.029.889
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	3.937.241	39.439.582

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 + 59)	51	60	6.720.179	7.455.121
- Pierdere (rd. 59 + 52)	52	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	53	62	145.100.695	811.585.862
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	54	63	143.352.978	805.533.324
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.747.717	6.052.538
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	67	66	255.436	2.500.594
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	68	66a		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	69	66b		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a - 66b)	72	69	1.492.281	3.551.944
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*1) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf. OMF nr. 4268/ 2022) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratori”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf. OMF nr. 4268/ 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,

Numele si prenumele

p) MICU FLORENTINA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

p) ABALARU DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. DMF nr. 4268 - 2022	Nr. rd.	Nr. unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01	1		3.551.944	
Unități care au înregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Amizori restante - total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	18				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	19				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	68		67	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	66		97	
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		
Redevența minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chiri plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri **)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	1.684.072	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	194.422	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	34		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	35		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	3.127.015	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	3.020.956	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	106.059	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	433.436	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	38		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	1.778.891	1.328.811
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	39		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	1.778.891	1.328.811
- din fonduri publice	45	40	1.021.627	731.023
- din fonduri private	46	41	757.264	597.788
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	1.778.891	1.328.811
- cheltuieli curente	48	43	1.772.427	1.328.811
- cheltuieli de capital	49	44	6.464	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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	46		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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	47		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		10.951
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	48		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	49		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	138.426.077	140.704.336
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	53		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.024	2.280.283
- 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	2.280.283
- 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	23.476.384	238.682.726
- 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 neafiliați nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	2.913.464	238.682.726
- 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 afiliați nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	59		
Creanțe neincasate 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 de stat (din ct. 431+436+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482), (rd.62 la 66)	73	61	425.032	782.694
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	411.438	138.238
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	13.594	644.456
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	19.142.930	24.954.578
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	61	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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)	62	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	63	71	9.466.649	12.712.816
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	64	72		
- alte creanțe în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legatură cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	65	73	9.466.649	12.712.816
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	66	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	67	75		
- de la nerezidenți	68	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	69	77		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	70	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	71	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	72	79		
- părți sociale emise de rezidenți	73	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	74	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	75	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	76	83		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	77	83		
În lei și în valută (rd.85+86)	78	84	5.833	8.301
- în lei (ct. 5311)	79	85	5.833	8.301
- în valută (ct. 5314)	80	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	81	87	78.331.655	105.089.375
- în lei (ct. 5121), din care:	82	88	4.924.246	8.495.426
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	83	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	84	90	73.407.409	96.593.949
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	85	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	86	92	11.165.375	10.319.515
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	87	93	11.165.375	8.465.675
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	88	94		1.853.840
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	89	95	108.770.246	906.735.472
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)	90	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare 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		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a +107b		
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	39.409.064	805.858.877
- 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	2.879.394	540.466.020
- 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 +109b		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	251.720	360.002
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	396.898	804.285
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	234.554	629.782
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	160.918	170.474
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	1.426	4.029
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entități în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente și (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 +118b		
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		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	119	122	68.712.564	99.712.308
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	120	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3/ (din ct.462+4661 +din ct.472+din ct.473)	121	124	68.712.564	99.372.928
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	122	125		339.380
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	123	126		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	124	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	125	128		
- către nerezidenți	126	129		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	127	130		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatori economici ****)	128	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	129	130	141.115.898	141.115.898
- acțiuni cotate 4/	130	131		
- acțiuni necotate 5/	131	132	141.115.898	141.115.898
- părți sociale	132	133		
- capital subscris varsat de nerezidenți (din ct. 1012)	133	134		
Brevete si licente (din ct.205)	134	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	135	136	769.419	746.375
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	136	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	137	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	138	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6/	139	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
			Suma (lei)	% 7/
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7/, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	140	141	141.115.898	X
			Col.3	Col.4
			141.115.898	X

- 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	2021	2022		
XIII. 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	2021	2022		
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	2021	2022		
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	166				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate pe:	180	181		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
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 *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	1700		
- secetă	194	1702		
- alunecări de teren	195	1703		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele	Numele si prenumele
p) MICU FLORENTINA	p) ABALARU DANIELA
Semnatura	Calitatea
	11--DIRECTOR ECONOMIC
	Semnatura
	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*1) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajatori) – 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 șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii înșerețători, unii de familie sau șomerii 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 comune 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 restructurate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriei 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 că 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.

Nice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

...1) În sensul alineatului (1), "venituri" 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 lacului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul "datori cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:" NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadență inițială mai mare de un an” și "datori 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 aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 698/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventariului, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea "X8 Capital social vărsat" la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) 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.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1993, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperatiei.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold Initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Licente, brevete, drepturi comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	65.671	601		X	66.272
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	65.671	601		X	66.272
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri si amenajari de terenuri	08	11.482.645			X	11.482.645
2.Constructii	09	18.124.716				18.124.716
3.Instalatii tehnice si masini	10	7.002.491	2.930.482	2.670		9.930.303
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	630.241				630.241
Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		10.951			10.951
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	37.240.093	2.941.433	2.670		40.178.856
III.Imobilizari financiare	19	138.424.053	2.278.260		X	140.702.313
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	175.729.817	5.220.294	2.670		180.947.441

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de construire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesii, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	23	52.847	9.383		62.230
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	52.847	9.383		62.230
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.569.316	853.813		3.423.129
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.196.761	538.956	2.670	2.733.047
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	624.386	2.767		627.153
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	5.390.463	1.395.536	2.670	6.783.329
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.443.310	1.404.919	2.670	6.845.559

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheeltuile de dezvoltare	36				
2.Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Căminuri	42				
3.Instalații tehnice și masini	43		1.878.794		1.878.794
4.Alte instalații, utilaje și mobilier	44				
5 Investiții imobiliare	45				
6.Investiții corporale în curs de execuție	46				
7.Investiții imobiliare în curs de execuție	47				
8.Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51		1.878.794		1.878.794
III.Imobilizari financiare	52	20.029.702	2.278.260	2.590.307	19.717.655
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	20.029.702	4.157.054	2.590.307	21.596.449

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

p) MICU FLORENTINA

Semnătura _____

Numele și prenumele

p) ABALARIU DANIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.

APROBAT

Președinte Consiliul de Administrație,

Enache Costel

AVIZAT

n) Director general.

Micu Florentina

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

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 ;

- o Sediul social: București, sector 6, B-dul Timișoara nr. 5B;
- o Număr de ordine în Registrul Comerțului : J40/ 10841/2000 atribuit în 27.11.2000;
- o Cod unic de înregistrare : 13554423 atribuit în 27.11.2000;
- o Atribut fiscal : RO
- o Constituită pe o perioadă nelimitată ;
- o Auditor: EVAL EXPERT SRL, cu sediul în România, Pitești, jud. Argeș, str. Dumbravei nr. 10, număr de ordine ORC: J03/2379/1994, autorizație CAFR nr. 8/2001, autorizație CECCAR nr. 15/ 2000.

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

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

În cursul anului 2022, conform Hotărârii AGA nr.100/2022 a fost înființată Sucursala Centru de Excelență în Dezvoltare și Inovare – București, sediul sect. 6, b-dul Timișoara, nr.5A, CUI 46999568, J40/20307/12.10.2022.

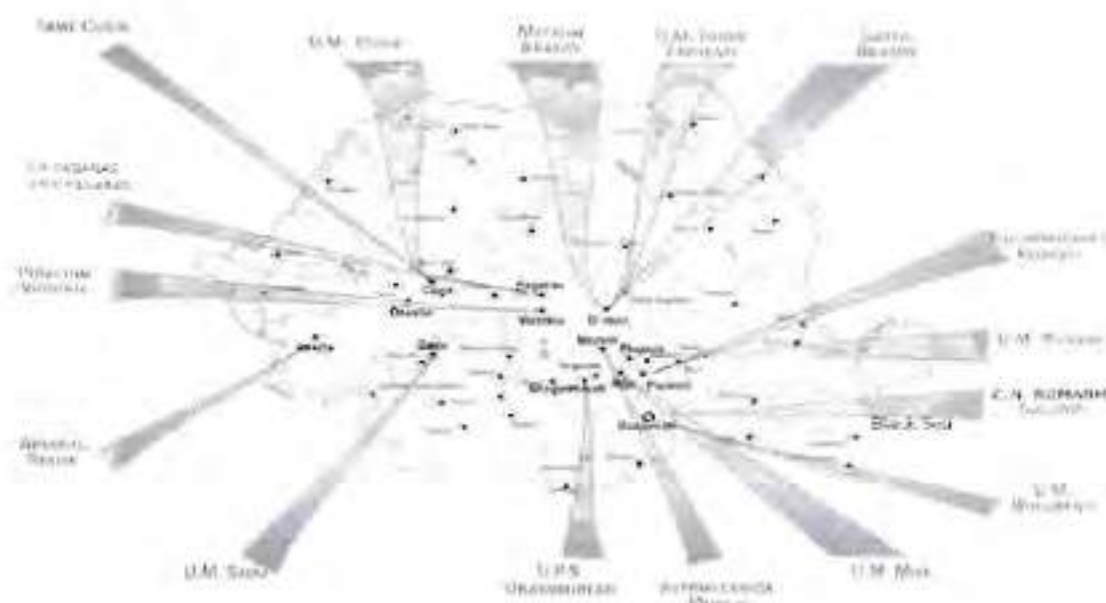
Centru este organizat ca sediul secundar al CN Romarm S.A. cu statut de sucursală fără personalitate juridică, astfel că el participă în raporturile cu terții - raporturi juridice prin aparatul central, în limita competențelor încredințate.

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

Filiarele companiei naționale sunt următoarele :

- Tohan S.A.
- Carfil S.A.
- U.M.Cugir S.A.
- Uzina Mecanică București S.A.
- Uzina Mecanică Sadu S.A.
- Arsenal Reșița S.A.
- Uzina Mecanică Plopeni S.A.
- Pirochim Victoria S.A.
- Metrom S.A.
- Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A.*
- Uzina Mecanică Mija S.A.
- Automecanica Moreni S.A.

- Uzina de Produse Speciale Dragomirești S.A.
- Electromecanica Ploiești S.A.
- Fabrica de Arme Cugir S.A.
- Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A.*.



* NOTĂ

* Prin HG nr.1033/2006 s-a aprobat înființarea SC Fabrica de Pulberi Făgăraș SA prin reorganizarea prin divizare parțială a SC Uzina de Produse Speciale Făgăraș SA, societate aflată la data divizării în procedura de reorganizare judiciară .Procedura de divizare parțială a fost finalizată în anul 2007 și nu la data prevăzută de hotărârea de guvern deoarece unul din creditorii societății a contestat în instanță aplicabilitatea actului normativ.

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

La Compania Națională ROMARM SA organizarea, conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare anuale s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și normelor și precizărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice și a OMFP 1802/2014, ordin prin care s-au aprobat Reglementările contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 4268/2022 publicat în MO nr.220/09.01.2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.Conform cadrului legal de raportare a situațiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2022, 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 31.12.2022, fiind reflectată situația economică a CN Romarm SA la data de raportare și prezintă într-o manieră fidelă poziția financiară a companiei naționale.

GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

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

Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA în anul 2022 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 2022 sunt următoarele :

- Teiș Monica Ulpiana
- Cotigă Mihaela
- Morariu Mihai
- Săchelariu Mariana
- Șandru Ion

- Dragomir Cristina Gabriela
- Stănoiu Elena Ecaterina
- Popescu Constantin
- Coloșcă Liliana
- Geică Stela

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

Hotărârea AGA C.N. ROMARM S.A	Perioada/ durata mandatului administratorilor provizorii	Președinte	Administrator	Administrator	Administrator	Administrator
61/ 14.10.2021	14.10.2021- <u>13.02.2022</u> 4 luni	Vlad NĂSTASE	Ilie TIȚA	Mihail-Dan STAN	Gheorghe MUSCALU	Iulian Cristian SIMU
4/ 28.01.2022	15.02.2022- <u>14.04.2022</u> 2 luni	Costel ENACHE	Vlad NĂSTASE	Mihail-Dan STAN	Gheorghe MUSCALU	Ilie TIȚA
33/ 15.04.2022	15.04.2022- <u>14.08.2022</u> 4 luni	Costel ENACHE	Vlad NĂSTASE	Mihail-Dan STAN	Gheorghe MUSCALU	Ilie TIȚA
93/ 16.08.2022	16.08.2022- <u>15.10.2022</u> 2 luni	Costel ENACHE	Vlad NĂSTASE	Mihail-Dan STAN	Gheorghe MUSCALU	Ilie TIȚA
116/ 18.10.2022	18.10.2022- <u>17.02.2023</u> 4 luni	Costel ENACHE	Cornel DIMA	Mihail-Dan STAN	Gheorghe MUSCALU	Ilie TIȚA
15/ 16.02.2023	18.02.2023- <u>17.04.2023</u> 2 luni	Costel ENACHE	Cornel DIMA	Daniel-Doru POPA	Gheorghe MUSCALU	Ilie TIȚA

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A C.N. ROMARM S.A

PERIOADA 01.01.2022-prezent aprilie 2023	
Tuțu Gabriel	Director general până la 14.03.2023
Micu Florentina	Director economic De la data de 14.03.2023 -prezent imputernicit pentru director general
Abălaru Daniela	De la data de 14.03.2023 -prezent delegat pentru director economic
Hera Bogdan Emanuel	Director comercial
Cristea Valentin	Director sucursala CECDI – 12.10.2022 - prezent

POLITICA DE PERSONAL

La începutul anului 2022 activitățile specifice aparatului central erau desfășurate cu un număr de 67 de salariați încadrați cu contract individual de muncă, dintre care 65 cu CIM pe durată nedeterminată, 1 cu CIM pe durată determinată și o persoană detașată. La finele anului numărul de salariați a fost de 70.

În cursul anului, activitatea aparatului central a fost canalizată pe două aspecte:

- Activitatea de bază a aparatului central pentru care s-a înregistrat următoarea fluctuație de personal:

Angajări de personal – 7 persoane (6 -personal de execuție cu studii superioare realizate prin aplicarea metodologiei stabilite în Contractul Colectiv de Muncă și 1 salariat care a continuat activitatea după îndeplinirea condițiilor de pensionare).

Ieșiri de personal - 8 persoane,

- o 2 persoane prin pensionare – personal de execuție cu studii medii și superioare;
- o 6 persoane prin acordul părților – personal de execuție cu studii superioare

La nivelul anului 2022 gradul de ocupare al personalului (funcții de bază) a fost de 79,55%.

- Pentru realizarea activităților de cercetare- dezvoltare, potrivit contractelor încheiate cu UEFISCDI, au fost angajați 23 de salariați cu contracte de munca pe durată determinată cu timp parțial, din filialele S.UPS DRAGOMIREȘTI S.A. și U.M. MIJA S.A. unde se realizează implementarea proiectelor. Pentru 5 salariați ai aparatului central și ulterior ai sucursalei a fost încheiat și un al doilea contract cu timp parțial.

Angajările pentru proiecte au fost efectuate pe durată determinată.

În primul semestru al anului 2022 au fost încetate contractele de muncă cu personalul din filiala S. U.M.PLOPENI S.A. ca urmare a finalizării activității în proiectele, 6 PTE și 16 PTE și 59 PTE.

În continuare, pentru asigurarea activităților de bază ale companiei au fost menținuți în activitate după îndeplinirea condițiilor de pensionare la limită de vârstă 7 salariați - 2(doi) sefi de serviciu și 5 salariați - personal de execuție.

Urmare fluctuației de personal înregistrate pentru activitatea de bază a companiei și a mișcărilor interne realizate, la 31.12.2022 încadrarea personalului, pe structura aprobată se prezintă astfel:

Structura organizatorică	Nr și categorii de posturi conform structurii organizatorice și stat de funcții, aprobate.	Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2022	Posturi neocupate
APARAT CENTRAL – FUNCȚIUNE BAZA	1+83	67	16
Conducere, din care:	3	3*	0
- directori*			
- șefi de servicii	12	11	1
o șefi de birou	6	5	1
Execuție, din care:	62	48	14
a) cu studii superioare,	49	39	10
b) cu studii medii	10	7	3
c) muncitori	3	2	1
SUCURSALA CENTRUL DE			

EXCELENȚĂ ÎN CERCETARE-DEZVOLTARE SI INOVARE	1+7+40	6+28 ^{***}	14
○ directori	2	1	1
○ sefi de servicii	1	1	0
○ personal de executie	5	4 ^{**}	1
Proiecte de cercetare	40	28	12
TOTAL	84+48	67+34	18+15

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

**) 1 post ocupat prin detasare

***) din totalul celor 28 de contracte, 5 sunt contracte aferente personalului care au CIM de bază la CNR

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 s-a decis continuată activității pe bază de contract de prestări servicii, cu firma specializată, iar în acest sens a fost încheiat un act adițional de prelungire a contractului pentru o durată de 1 an.

În anul 2022 angajările de personal s-au realizat cu foarte mare greutate, în continuare existând deficit de forță de muncă în domeniile economic, juridic, resurse umane etc..

Din punct de vedere al structurii forței de muncă încadrate la 31.12.2022 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	1	2	3
30 – 40 de ani	6	3	9
40 – 50 de ani	15	6	21
50 – 60 de ani	7	15	22
≥60 de ani	6	9	15

ACTIVITATEA DE AUDIT PUBLIC INTERN

Forma de organizare a Biroului Audit Public Intern este adecvată în cazul aparatului central, existând două posturi, ambele fiind ocupate de auditori interni cu normă întreagă, conform prevederilor legale în vigoare. Cu toate acestea, compartimentul este subdimensionat, deoarece din analiza efectuată conform prevederilor art. 12, alin. (4) și art. 3, alin. (2) din Legea nr. 672/2002, republicată, pe baza volumului de activitate și a mărimii riscurilor asociate, astfel încât să se asigure auditarea tuturor activităților cuprinse în sfera auditului public intern, s-a constatat că dimensiunea totală a structurii de audit intern (DT_{ai}) ar trebui să fie de 3 (trei) posturi.

Aceeași dimensiune de 3 posturi de auditori interni, ocupate, a fost recomandată de Serviciul Audit Public Intern din cadrul Ministerului Economiei în Raportul misiunii de evaluare a activității de audit din CN ROMARM SA, avizat de ministrul economiei cu nr. 100277/SAPI/25.06.2019.

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

Pentru îndeplinirea acestui obiectiv au fost planificate și realizate toate misiunile și activitățile de audit intern cuprinse în *Planul de audit public intern pe anul 2022*, aprobat cu nr. 3995/08.12.2021, după cum urmează:

- 1) Evaluarea Sistemului de Control Intern Managerial din C.N. ROMARM S.A.
- 2) Evaluarea activității de inventariere a Capacităților de Producție pentru Apărare (CPA) din cadrul C.N. ROMARM S.A.
- 3) Evaluarea sistemului de luare a deciziilor din C.N. ROMARM S.A.
- 4) Evaluarea activității de audit public intern din filiala S. UM CUGIR S.A.
- 5) Evaluarea sistemului contabil și fiabilitatea acestuia din C.N. ROMARM S.A.

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

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

În anul 2022 a fost oferită 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 ME.

- *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 3 (trei) filiale: S. METROM S.A., S. CARFIL S.A. și S. Fabrica de Pulberi S.A., s-a inițiat și efectuat procedura obligatorie de avizare în vederea numirii unor persoane pe posturile de auditori interni rămase vacante, conform prevederilor legale aplicabile.

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

- pentru S. METROM S.A. aviz favorabil transmis cu nr. 1982/24.06.2022 în urma obținerii calificativului *foarte bine* la interviul organizat în data de 21.06.2022;
- pentru S. CARFIL S.A. aviz favorabil transmis cu nr. 3086/06.10.2022 în urma obținerii calificativului *foarte bine* la interviul organizat în data de 05.10.2022;
- pentru S. Fabrica de Pulberi S.A. aviz favorabil transmis cu nr. 3151/12.10.2022 în urma obținerii calificativului *foarte bine* la interviul organizat în data de 11.10.2022.

- *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.

De asemenea au fost realizate activități non-audit suplimentare efectuate din dispoziția Directorului General/Consiliului de Administrație având ca teme:

1) "Aprobarea *Regulamentului de Organizare și Funcționare al Comitetului de Audit al C.N. ROMARM S.A.*"

2) "Analiza riscurilor proiectului de operaționalizare a *Fabricii de armament ușor de infanterie C.N. ROMARM S.A. – Sucursala Șimian*"

3) "Analiza tehnico-financiară, pe termen scurt și mediu, privind eficacitatea, eficiența și riscurile de securitate privind înființarea unei sucursale în localitatea Șimian, jud. Mehedinți sau în locații alternative"

4) "Analiza amplasamentului investiției *Fabrică de pulberi reactive implă/dublă/triplă bază și sferice* în cadrul C.N. ROMARM S.A."

5) "Declanșarea procesului de fuziune prin absorbție dintre filialele *S. FABRICA DE PULBERI S.A. și S. PIROCHIM VICTORIA*."

6) extinderea verificărilor față de cele ale reprezentanților *Curții de conturi a României* privind modul de utilizare a fondurilor de la bugetul de stat transferate filialelor în perioada 2018-2020 în scopul reglementat de *Legea nr. 232/2016 privind industria de apărare* - membru în Comisia de verificare numită prin Decizia nr. 28/17.03.2022;

7) *Planul de Reorganizare al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale pentru perioada 2022-2025*, înregistrat cu nr. 2876/15.09.2022 - membru în Comisia numită prin Decizia nr. 101/01.09.2022.

CONTROL FINANCIAR PREVENTIV

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat în exercitiul financiar 2022 în conformitate cu O.M.F. nr. 923/2014 pentru „Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv” și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar propriu,„

Controlul financiar preventiv s-a realizat în conformitate cu Regulamentul aprobat prin Deciziile directorului general, nr.50/25.06.2020 și nr. 104/02.09.2022 prin care s-au actualizat anexele 1-6 care sunt parte integrantă a Deciziei.

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

- Anexa 1 - Regulamentul propriu de organizare și funcționare a controlului financiar preventiv;
- Anexa 2 - Documentele și operațiunile supuse controlului financiar preventiv, atribuțiile ce revin șefilor compartimentelor de specialitate în care au loc operațiunile supuse controlului financiar preventiv și limitele;
- Anexa 3 - Tabel nominal cu persoanele care exercită controlul financiar preventiv precum și speciimenele de semnătură ale acestora și nr.de ștampilă ;
- Anexa 4 - listele de verificare specifică operațiunii primite la viză

- Anexa 5 - Lista cu persoanele coordonatoare ale direcțiilor și compartimentelor de specialitate care prezintă documente în vederea acordării vizei de control financiar preventiv
- Anexa 6 - motivarea refuzului de viză CFP

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

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

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

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

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

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

În anul 2022 au fost efectuate următoarele activități de control financiar de gestiune:

-Control **proiect BVC 2022-Aparat Central** privind respectarea prevederilor legale în fundamentarea, aprobarea, derularea, respectarea OUG 26/2013-cu modificările și completările ulterioare.

-Control **execuție BVC 2021** privind respectarea prevederilor legale în fundamentarea, promovarea, aprobare, execuție.

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

-încasări și plăți în lei și valută, de orice natură, în numerar sau prin virament.

-drepturi salariale aferente 2021.

-deplasări interne și externe.

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la efectuarea activității de **inventariere anuală** a elementelor de natura activelor, datoriilor, capitalurilor.

-Control **proiecte cercetare 6 PTE / 16 PTE și 59 PTE** (mod de calcul cheltuieli indirecte de personal, utilități și servicii: înregistrare cheltuieli și subvenții).

-Analiza și urmărirea sumelor datorate de debitori și creditori.

- Control **execuție bugetară la 6 și 9 luni BVC 2022 Aparat central** privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 26/2013 cu modificările și completările ulterioare.

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

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

Prin decizia directorului general nr **169/23.12.2022** au fost numite în cadrul CN ROMARM SA – Aparat central comisia de inventariere centrală și subcomisiile pentru inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv existente la data de 31.12.2022 pentru punctul de lucru Clinceni, sediul central, sucursala CECDI, filiala UPS Dragomirești pentru mașinile de confecționat măști, materiale necesare confecționării de măști aflate în stoc și cantitatea de măști rezultată din testare, precum și la filialele UM Plopeni SA și U.M. Mija SA pentru produsele finite, materia primă și materiale aflate în custodie aferente Proiectelor de Cercetarea în derulare începând cu anul 2020.

Au fost supuse inventarierii următoarele elemente patrimoniale:

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

De asemenea au fost inventariate gestiunile aflate la:

- sediul central: gestiunile aflate în răspunderea domnului MARTAC COSTEL
- Punctul de lucru CLINCENI-aflată în răspunderea domnului MĂRGINEAN VASILE.

Ca urmare a inventarierii patrimoniului pentru anul 2022 nu au rezultat diferențe între datele contabile și faptice.

În ședințele din luna martie 2023, 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 31.12.2022 aparținând C.N. ROMARM S.A. .

SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL LA 31.12.2022

Capitalul social al CN ROMARM SA înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului la data de 31.12.2022 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 31.12.2021 - 31.12.2022

NR. CRT	FILIALA	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2021	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2022	MAJORARE
1.	METROM	14.123.402,50	14.123.402,50	0
2.	U.M. PLOPENI	57.202.905,00	101.150.347,50	43.947.442,50
3.	U.M. SADU	64.324.722,50	84.674.722,50	20.350.000,00
4.	Arsenal REȘIȚA	6.878.248,00	6.878.248,00	0
5.	U.P.S. FĂGĂRAȘ	11.532.315,00	11.532.315,00	0
6.	FABRICA DE PULBERI FĂGĂRAȘ	29.365.215,00	29.365.215,00	0
7.	PIROCHIM VICTORIA	43.173.385,00	117.458.385,00	74.285.000,00
8.	S.TOHAN SA	36.008.460,00	53.623.460,00	17.615.000,00
9.	S.CARFIL SA	49.398.437,50	76.133.437,50	26.735.000,00
10.	U.M. MIJA	16.852.367,50	16.852.367,50	0
11.	U.A. MORENI	34.665.895,00	50.045.895,00	15.380.000,00
12.	UPS DRAGOMIREȘTI	8.288.235,00	17.000.855,00	8.712.620,00
13.	U.M.BUCUREȘTI	31.890.435,00	31.890.435,00	0
14.	E.M.PLOIEȘTI	8.155.575,00	20.655.575,00	12.500.000,00
15.	U.M.CUGIR	72.616.195,00	122.616.195,00	50.000.000,00
16.	FABRICA DE ARME CUGIR	13.650.057,50	133.650.057,50	120.000.000,00
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 2022 este prezentată în tabelul următor, fiind evidențiată pe structură evoluția favorabilă de **756.832.15. 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	10.762.292,65	10.518.066,56	-244.226,09
117 rezultat reportat	346.020,86	-497.343,43	-843.364,29
121 Profit	1.492.280,59	3.551.944,20	2.059.663,61
149 Pierdere legată de instrumente de cap. proprii	(7.722.514,00)	(7.722.514,00)	0,00
129 Repartizare profit	(87.385,83)	(302.626,91)	(215.241,08)
T O T A L	175.636.747,61	176.393.579,76	756.832,15

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.”

B) cont 106 Rezerve , structură

lei

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	Sold 31.12.2021	Sold 31.12.2022	diferență
1061.1	Fond rezervă profit (rezerva legală)	1.281.330,25	1.583.957,16	302.626,91
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	1.523.805,25	976.952,25	- 546.853,00
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		10.762.292,65	10.518.066,56	-244.226,15

În cursul anului 2022, conturile de rezerve au suferit modificări ca urmare a creșterii rezervei legale constituite din profitul brut și plății unor dividende din fondul de rezervă, ca urmare a unui control ANAF în conformitate cu prevederilor art. 43 din OUG 114/2018 .

C) cont 117 Rezultat reportat, structură

La 31.12.2022 « rezultatul reportat» înregistrează un sold debitor în suma de 497.343.43 lei, având următoarea componență, provenită în cea mai mare parte din anii anteriori :

Lei

SIMBOL CONT	Denumire cont	Sold 31.12.2021	Sold 31.12.2022	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	1.548.447,10	1.548.447,10	0,00

	2000)			
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.506	(325.870,55)	(325.870,55)	0,00
1174.A	Corecții aferente exerciții precedente Aparat	32.361,00	(698.370,87)	(730.731,87)
1174.1CCDI	Corecții aferente exerciții precedente cercetare		(1.517.527,18)	(1.517.527,18)
1174.C	Rezultat reportat din corecț. contabil	4.765,61	4.765,61	0,00
1171.19	Rezultat reportat la 31.12.2012	(2.271.900,01)	(867.005,25)	1.404.894,76
1175.1	Rezultat reportat din anii reevaluare precedenți	16.434,37	16.434,37	0,00
TOTAL		346.020,86	- 497.343,43	- 843.364,29

Diferența este dată de repartizarea profitului din exercițiul financiar anterior corecțiilor aferente exercițiilor financiare 2020, 2021 (rezilierea contract cu Nigeria și corecție înregistrări cercetare).

SUBVENȚII (CONT 4751)

SIMBOL CONT	SUBVENȚIE- ANUL	Sold inițial	Sold final	diferența
4751.7	subvenție 2002	110.280,16	104.809,24	-5.470,92
4751.8	subvenție 2003	177.132,50	168.348,98	-8.783,52
4751.11	subvenție 2004	11.425,55	9.512,70	-1.912,85
4751.12	subvenție 2005	16.000,00	16.000,00	0,00
4751	TOTAL	314.838,21	298,670.92	-16,167.29

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

Pentru anul 2022 nu s-au primit alocații bugetare pentru investițiile proprii, transferurile fiind pentru filiale.

SITUAȚIE IMOBILIZĂRI APARAT CENTRAL 2022

Achiziții mijloace fixe

În anul 2022 au fost achiziționate următoarele immobilizări necorporale- prelungiri de licențe și licențe noi, astfel:

Denumire produs	Cantitate	Valoare
BitDefender BusinessSecurity 10 utilizatori	1	601.76

Casări mijloace fixe conform proces verbal nr.2947/2022 Aparat

Denumire cont	Simbol cont	Valoare de inventar
Aparate și instalații pentru măsură și control	2132	2.670,00

ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE

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

SIMBOL CONT	SOLD INIȚIAL	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL
1	2	3	4	5
301	98.996,84	170.638,50	163.283,11	106.352,23
302	57.672,31	304.421,45	305.708,15	56.385,61
303	0,00	205.069,76	205.069,76	0,00
331	111.292,97	3.285.440,87	3.285.440,87	111.292,97
345	4.501.292,03	-2.338.413,73	2.143.813,36	19.064,94
351	1.583.220,16	0,00	1.790,02	1.581.430,14
354	0,00	0,00		
357	0,00			
358	86.680,61	0,00	0,00	86.680,61
371	4.290,00	685.124.057,40	685.124.057,40	4.290,00
381	0,00	0,00		
391	20.857,13	0,00	-1.644.794,85	-1.665.651,98
394	-1.614.240,95	1.614.240,95		0,00
TOTAL	5.282.315,79	688.365.455,19	689.584.367,82	299.844,51

Din care Clinceni

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	SOLD INIȚIAL	SOLD FINAL	SF - SI
1	2	3	4	5=4-3
301	materii prime	-20.857,13	-20.857,13	-20.857,13
391	Proviz.pt.deprec. mat.cons	20.857,13	20.857,13	20.857,13

Din care

301 = materii prime;

302 = materiale, piese de schimb;

303 = materiale de natura obiectelor de inventar;

331 = produse în curs de execuție;

332 = servicii în curs de execuție

345 = produse finite;

346 = produse reziduale;

348 = diferențe de preț la produse finite;

371 = mărfuri cu ridicata;

381 = ambalaje

391 = ajustări pentru deprecierea materiilor prime

392 = ajustări pentru deprecierea obiectelor de inventar

393 = ajustări pentru deprecierea produselor finite

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 31.12.2022
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 31.12.2022

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.

DECONTĂRI

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

Componenta contului 401 „FURNIZORI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2022 LEI	%
MORENI	1,166,095	0.45
CARFIL	1,338,489	0.52
DRAGOMIREȘTI	6,828,028	2.64
F A CUGIR	20,738	0.01
UM CUGIR	17,669,117	6.83
MİJA	712,147	0.28
PLOPENI	1,388,391	0.54
SADU	2,727,297	1.05
TOHAN	10,797,114	4.18
DIVERSI	178,920	0.07
TOTAL 401	258,575,797.00	100.00

CONT 408

UNITATEA	SUMA –LEI	%
CARFIL	76,616.00	81.17
SODEXO	1,070	1.13
EYE FOREST	16,708	17.70
TOTAL 408	94,394	100.00

Situația contului 4111 „CLIENTI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2022 lei	%
UMB	925,859	0.39
CARFIL	1,183,469	0.50
METROM	519,726	0.22
CUGIR	26,670	0.01
DRAGOMIREȘTI	1,061,599	0.45
ELMEC PLOIESTI	12,331	0.01
MIJA	183,796	0.08
PLOPENI	52,774	0.02
TOHAN	40,460	0.02
INTERARMS	183,408	0.08
ROMTEHNICA	2,691,394	1.13
UM 02550	2,270,324	0.95
STAT MAJOR FORTE NAVALE	6,645,639	2.79
DIVERSI	143,234	0.06
TOTAL 4111	238,259,203	100.00

Componenta cont 4118 „clienți incerți sau în litigiu”

UNITATEA	Sold la 31.12.2022 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	7,026,958	46.87
U.P.S FAGARAS	19,862	0.13
F.A.CUGIR	12,745	0.09
METROM penalități dividende	3,020,956	20.15
METROM altele	161,968	1.08

SADU	1.390.380	9.27
REMIN S.A. PENALITATI	131.461	0.88
TAYEL EGIPT	392.412	2.62
UM 01764	56.114	0.37
DOSAR VALENII DE MUNTE	106.059	0.71
CARE ROMANIA	369.000	2.90
DIVERSI	24.901	0.17
TOTAL 461	12.712.816	100.00

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

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

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

În ședința din data de 22.12.2009 a Consiliului de Administrație al CN Romarm SA a fost aprobată propunerea ca din suma de 1.552.845,74 lei reprezentând dividende de plată ale filialei S. Metrom SA către societatea mamă, suma de 144.740,74 lei să fie achitată în termen de maxim 6 luni iar pentru diferența de 1.400.000 lei să se demareze procedura de transformare a creanței în aport de capital al CN ROMARM SA la filială, prin majorarea numărului de acțiuni nominative cu 560.000 acțiuni noi.

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

După efectuarea testului s-a reluat din nou circuitul de aprobare a conversiei în acțiuni, toate documentele fiind la AGA în vederea obținerii aprobării. Până la acest moment mandatul nu a fost emis.

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

Penalitățile calculate pentru anul 2022 sunt în suma de 129.280 lei, fiind recunoscute și de filiala Metrom.

Situația contului 462 „CREDITORI DIVERȘI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2021 LEI	%
CARFIL	2,407,522	2.42
UM CUGIR	79,121,163	79.62
FACUGIR	10,443,553	10.51
FP FAGARAS	225,309	0.23
MIJA	2,473,917	2.49
SADU	1,904,771	1.92
TOHAN	2,399,897	2.42
UMB	345,083	0.35
VICTORIA	27,779	0.03
DIVERSI	23,934	0.02
TOTAL 462	99,372,928	100.00

Situația contului 409” FURNIZORI DEBITORI”

UNITATEA	Sold la 31.12.2021	
CUGIR	27,720	0.01
DRAGOMIREȘTI	2,380,725	0.46
SADU	4,094,947	0.79
DIVERSI	30,293	0.01
TOTAL 409	516,493,488	100.00

Situația contului 419 „ CLIEŢI –CREDITORI”

UNITATE	Sold la 31.12.2022 lei	%
ROMTEHNICA	4,143,076	0.76
UM 02550	2,380,725	0.44
DIGITAL BIT	32,878	0.01
TOTAL 419	547,022,699	100.00

Cont 441 impozit pe profit.

Sold inițial	=	55.547,00 lei
Rulaj debitor (plăți)	=	3.199.675,00 lei
Rulaj creditor (constituit)	=	2.500.594,00 lei
Sold final	=	643.534,00 lei

*Notă:detalierea este prezentată la partea de fiscalitate

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

sold inițial	=	19.142.930,01 lei
rulaj debitor (plăți)	=	6.455.626,82 lei
rulaj creditor (restituiri)	=	643.979,07 lei
sold final	=	24.954.577,76 lei

din care:

UPS Făgăraș	=	80.000,00 lei
UM București	=	8.261.684,71 lei
Metrom SA	=	4.144.503,44 lei
Carfil SA	=	12.468.389,61 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, prin actualizările făcute începînd cu luna noiembrie 2019, activitatea de finanțare a filialelor este prevăzută la art. 22, alin 1, capitolul VII, unde se precizează:

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

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

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

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

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

Situația împrumuturilor acordate și restituite la 31.12.2022, pe fiecare filială cu garanțiile primite la data prezentă – martie 2023 se prezintă astfel:

Filiala	Ajutor fin. Acordat / Data	Rest de plată	Garanții
UM București	7 037 903,09 lei Ctr. împrumut 1/19/01.01.2019	7 030.507,15 lei	- pentru suma de 5.307.336,59 lei (formată din 2.781.606,31 lei și AAD nr. 1 – 649.781,70 lei, AAD nr. 2 – 370.000 lei, AAD nr. 3 – 200.000 lei, AAD nr. 4 – 516.440,64 lei, AAD nr. 5 – 789.537,94 lei) se obliga să constituie gaj material în favoarea companiei pentru produsele pe stoc aflate la UMB (Contract de gaj nr 1/01.01.2019). - pentru suma de 1.730.536,50 lei garantează cu 3 buc. Corp saturat P124 (carcasa tanc- valoare 1.127.658,57 lei/buc) aflate pe stoc (Contract de ipoteca mobiliara nr 1/2021).
	750 000 lei AAD nr. 3 11.06.2019 (plati de 741.426 lei)	741 426 lei	-garanteaza cu 3 buc. Corp saturat P124 (carcasa tanc- valoare 1.127.658,57 lei/buc) aflate pe stoc (Contract de ipoteca mobiliara nr 1/2021).
	225.000 A.A.D. nr. 5 17.10.2019	120 530,17 lei	-garanteaza cu 3 buc. Corp saturat P124 (carcasa tanc- valoare 1.127.658,57 lei/buc) aflate pe stoc (Contract de ipoteca mobiliara nr 1/2021).
	256.800 A.A.D. nr. 7 12.12.2019	35.730,43	-garanteaza cu 3 buc. Corp saturat P124 (carcasa tanc- valoare 1.127.658,57 lei/buc) aflate pe stoc (Contract de ipoteca mobiliara nr 1/2021).
	80.817,66 EUR Ctr. Impr. 18/19/15.11.2019	40.817,66 EUR	- garanteaza cu 1 buc. Corp saturat P124 (carcasa tanc- valoare 1.127.658,57 lei/buc) aflata pe stoc (Contract de ipoteca mobiliara nr 1/2021).
TOTAL UMB	8.261.129,09 lei 80 817,66 EUR	7.928.193,75 lei 40.817,66 EUR	
	279 192,72 USD Ctr. împrumut nr. 4/17/2017	206 304,74 USD	Gaj pe utilajul „Masina de finisat rondele monetare”, nr. 418044, val de inv. 1.174.196 lei, Contract de ipoteca mobiliara nr. 1/25.06.2020/ Contract de ipoteca imobiliara asupra unor

METROM SA			cladiri si terenuri – incheiere de autentificare nr.750/16.03.2023
	1.000.000 lei Ctr. imprumut nr. 4/20.06.2018	678.643,32 lei	(Contract de ipoteca mobiliara nr. 2/25.06.2020 asupra Aparat SPECTROLAB 5 in valoare de 980.541 lei.) Contract de ipoteca imobiliara asupra unor cladiri si terenuri – incheiere de autentificare nr.750/16.03.2023
	750.000 lei Ctr. imprumut nr. 5/15.11.2018	661.530,31 lei	(Contract de ipoteca mobiliara nr. 3/25.06.2020 asupra Ap Spectroport1 in val de 336.667 lei si Ap Spectroport1 in val de 340.805 lei) Contract de ipoteca imobiliara asupra unor cladiri si terenuri – incheiere de autentificare nr.750/16.03.2023
	500.000 lei Ctr. imprumut nr. 5/19/12.03.2019	497.500 lei	(Contract de ipoteca mobiliara nr. 3/25.06.2020 – Masina de inspectat, controlat si sortat runde in valoare de 869.377 lei). Contract de ipoteca imobiliara asupra unor cladiri si terenuri – incheiere de autentificare nr.750/16.03.2023
	350.000 lei Ctr. imprumut nr. 10/19/05.06.2019	323.469,86 lei	(GAJ pe mf SPECTROTEST F- 563.334-val inv) Contract de ipoteca imobiliara asupra unor cladiri si terenuri – incheiere de autentificare nr.750/16.03.2023
	400.000 lei Ctr. imprumut nr. 13/19/05.09.2019	377.220 lei	(Ctr. de cesiune de creanta/05.09.2019; Ctr. de ipoteca mobiliara) Contract de ipoteca imobiliara asupra unor cladiri si terenuri – incheiere de autentificare nr.750/16.03.2023
	650.000 lei Ctr. imprumut nr. 16/19/31.10.2019	650.000 lei	(Ctr. de ipoteca mobiliara nr 5/12.01.2021) Contract de ipoteca imobiliara asupra unor cladiri si terenuri – incheiere de autentificare nr.750/16.03.2023
TOTAL METROM	3.650.000 lei 279 192,72 USD	3.188.363,49 LEI 206 304,74 USD	
CARFIL S.A.	4.500.000 lei Ctr. imprumut nr. 9/18/2018 (4.499.786,76 lei)	1.829.147,37 lei	-incasarile aferente Contractului subsec. 1/26.10.2021 la Acordul cadru 22/1/041-M/20.10.2021 in valoare totala de 27.888.308,07 lei. (AAD 2/31.12.2021 la Ctr. de cesiune de creanta 59/07.01.2021) Contract de ipoteca imobiliara asupra celor 2 terenuri – incheiere de autentificare nr 424/07.11.2022
	500.000 USD Ctr. imprumut nr. 7/19/21.03.2019	500.000 USD	Garanteaza cu produse finite aflate pe stoc aruncator grenade AG7V-200 buc, aruncator grenade AG7S-45buc, B82Fum-450buc, OG9 /73 cu focos UB6M-500buc, si cu incasarile af ctr de vz a acestor prod, ctr aflate in curs de negociere Contract de ipoteca imobiliara asupra celor 2 terenuri – incheiere de autentificare nr 424/07.11.2022
	300.000 USD Ctr. imprumut nr. 14/19/26.09.2019	300.000 USD	- incasarile aferente Contractului subsec. 1/26.10.2021 la Acordul cadru 22/1/041-M/20.10.2021 in valoare totala de 27.888.308,07 lei.

			(AAD 2/31.12.2021 la Ctr. de cesiune de creanta 59/07.01.2021) Contract de ipoteca imobiliara asupra celor 2 terenuri - incheiere de autentificare nr 424/07.11.2022
	500.000 USD Ctr. imprumut 17/19/2019 (200.000 USD in 14.11.2019)	200.000 USD	-1500 repere si componente pt B120 exploziva, val ctb 510.000 USD ; -3600 repere si componente pt OG7/40, val ctb 365.000 USD ; -3500 focoase M6R, val ctb 87.500 USD Contract de ipoteca imobiliara asupra celor 2 terenuri - incheiere de autentificare nr 424/07.11.2022
	300.000 lei Ctr. imprumut 1/20/2020 06.02.2020	300.000 lei	-incasarile aferente Contractului subsec. 1/26.10.2021 la Acordul cadru 22/1/041- M/20.10.2021 in valoare totala de 27.888.308,07 lei. (AAD 2/31.12.2021 la Ctr. de cesiune de creanta 59/07.01.2021) Contract de ipoteca imobiliara asupra celor 2 terenuri - incheiere de autentificare nr 424/07.11.2022
	340.000 lei A.A.D. nr. 1 la Ctr. 1/20/2020 (338.353,47-20.03)	338.353,47 lei	-incasarile aferente Contractului subsec. 1/26.10.2021 la Acordul cadru 22/1/041- M/20.10.2021 in valoare totala de 27.888.308,07 lei. (AAD 2/31.12.2021 la Ctr. de cesiune de creanta 59/07.01.2021) Contract de ipoteca imobiliara asupra celor 2 terenuri - incheiere de autentificare nr 424/07.11.2022
	1.100.000 EURO Ctr. imprumut 1/22/ 23.08.2022	1.100.000 EURO	-incasarile aferente contractului nr. C1.131/29.10.2021, nr. C1.188/09.12.2021, nr. C1.244/29.12.2021 - ipotecă imobiliară asupra terenului în suprafață de 8527 m.p., înscris în cartea funciară nr. 173514 a localității Brașov - ipotecă imobiliară asupra terenului în suprafață de 8468 m.p., înscris în cartea funciară nr. 173513 a localității Brașov (7 OCT 2022 - termen HAGA de aprobare a ipotecării celor două terenuri) Contract de ipoteca imobiliara asupra celor 2 terenuri - incheiere de autentificare nr 424/07.11.2022
TOTAL CARFIL	5.138.140,23 LEI 1.000.000 USD 1.100.000 EURO	2.467.500,84 lei 1.000.000 USD 1.100.000 EURO	
TOTAL CNR	17.049.269,32 lei 1.279.192,72 USD 1.180.817,66 EUR	13.714.252,25 lei 1.206.304,74USD 1.140.817,66 EUR	

SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE

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

Nr. Crt	Nr.OP./D ATA	BENEFICIAR SG	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate	SURSE BANESTI	OBS
1	131/28.01.2022	MIN ECONOMIEI	2.000.00	CNR			GAR PARTICIP TARG
2	1452/03.10.2022	MIN TURISMULUI	2.000.00	CNR			GAR PARTICIP TARG

BCR - SITUATIE CONTRACT CREDIT REVOLVING 20200408016/22.04.2020

1	1/8/2021	OCATS	1,304,000.00	CNR	2/4/2023	CNR	PRELUNGIT
2	1/8/2021	OCATS	1,304,000.00	CNR	2/4/2023	CNR	PRELUNGIT
3	1/8/2021	OCATS	652,000.00	CNR	2/4/2023	CNR	PRELUNGIT
4	2022	UM 02550	2,833,062.75	UPS DRAGOMIR ESTI	10/5/2023	CNR	
5	8/9/2022	UEFISCDI	145,411.00	CNR	1/18/2023	CNR	
8	8/9/2022	UEFISCDI	153,000.00	CNR	1/26/2023	CNR	
9	8/9/2022	UEFISCDI	180,000.00	CNR	1/18/2023	CNR	

SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI

SIMBOL CONT	SOLD INȚIAL 01.01.2021	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL 31.12.2021
5081	329,115.73	47,167,206.24	2,201,100.00	45,295,221.97
5088	0.00	80,161.09	30,161.09	50,000.00
5121	4,924,245.75	4,528,094,057.98	4,524,522,877.33	8,495,426.41
5124	73,407,408.73	1,608,914,880.50	1,585,728,339.91	96,593,949.32
5125	11,165,375.02	128,665,671.33	131,365,371.66	8,465,674.69
5191	0.00	0.00	0.00	0.00
5311	5,833.36	293,989.68	291,522.49	8,300.55
5314	0.00	253,246.16	253,246.16	0.00
5328	0.00	442,765.78	442,765.78	0.00
5414	0.00	18,622,701.75	16,768,861.75	1,853,840.00

542	975.28	326,559.69	327,534.97	0.00
TOTAL	89,832,953.87	6,332,861,240.20	6,261,931,781.14	160,762,412.94

5081 = depozite

5088= dobanzi depozite

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

5124 = conturi la bănci în valută,

5125 = sume în curs de decontare,

519 = credite bancare termen scurt

5311 = casa în lei,

5314 = casa în devize,

5328 = alte valori,

5414 = acreditive în valută,

542 = avansuri de trezorerie.

Situația plafoanelor de credit

Pentru anul 2022 plafonul de creditare al aparatului central a fost aprobat conform Hotărârii nr. 2 a Adunării Generale a Acționarilor adoptată în cadrul ședinței din data de 20.01.2022.

Având în vedere estimarea cu privire la evoluția activității economice, pentru anul 2022 plafonul de creditare pentru aparatul central al companiei a fost stabilit la valoarea de 55.000.000 lei, fiind compus din:

- 16.500.000 lei - revolving BCR cu valabilitate până la 31.12.2023, din care utilizat la 31.12.2022 suma de 6.571.473,75 lei;

- 8.000.000 lei bilete la ordin emise/în curs de emitere aferente polițelor de asigurare pentru garanțiile de bună execuție, valoarea biletelor la ordin la 31.12.2022 fiind de 6.842.073.13 lei;

- 30.500.000 lei - pentru asigurare surse financiare pentru filialele aflate în dificultate (nefolosit în cursul anului 2022).

ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI LA APARAT PROPRIU

Execuția Bugetului de venituri și cheltuieli

Bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2022 al Aparatului central a fost aprobat prin Hotărârea de Guvern nr. 1.307/28.10.2022 și publicat în Monitorul Oficial nr. 1.049 din 28.10.2022.

Conform prevederilor Ordinului Ministerului Finanțelor nr. 3.818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia, la Anexa 6- teza II, punctul 7- se precizează: "Nivelul indicatorilor economico-financiari prevăzut în Anexele nr. 1 - 5, poate fi modificat, cu aprobarea Consiliului de Administrație, cu excepția indicatorilor pentru a căror rectificare sunt aplicabile prevederile alin.(2), art.10 din

Ordonanța Guvernului nr.26/2013". Astfel, prin Decizia nr. 36/20.12.2022, Consiliul de Administrație a aprobat modificarea valorii unor indicatori din anexele 1 și 2 la bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al C.N. ROMARM S.A. aparat central pe anul 2022. Față de indicatorii aprobați prin Hotărârea de Guvern nr. 1.307, cuprinși în Anexa 1 la bugetul de venituri și cheltuieli rectificat al C.N. ROMARM S.A. aparat central pentru anul 2022, a fost necesară ajustarea/creșterea unor cheltuieli în structura celor din capitolul A- Cheltuieli cu bunuri și servicii (o diminuare cu 257 mii lei) și a celor din capitolul D- Alte cheltuieli din exploatare (o creștere cu 257 mii lei).

Situația principalilor indicatori economico-financiar realizati de către C.N. ROMARM - aparat propriu la data de 31.12.2022, comparativ cu indicatorii bugetari aprobați, este prezentată sintetic în tabelul următor:

mii. lei					
Nr. crt.	INDICATORI	BVC 2022 Rectificat prin HG 1.307/ 2022	BVC 2022 rectificat conf. Hot CA nr.36/ 20.12.2022	REALIZAT (conf.bilanș)	%
0	1	2	2*	3	4
I.	VENITURI TOTALE	337.960	337.960	811.586	240.1
1.	Venituri din exploatare, din care:	320.220	320.220	764.691	238.8
a)	Producția vândută	35.829	35.829	41.439	11.7
b)	Venituri din vânzarea mărfurilor	283.388	283.388	720.265	254.2
2.	Venituri financiare	17.740	17.740	46.895	264.3
II	CHELTUIELI TOTALE, din care:	337.160	337.160	805.534	238.9
1.	Cheltuieli pt. exploatare, din care:	320.160	320.160	766.094	239.3
A	Cheltuieli cu bunuri și servicii	307.158	306.901	736.493	240.0
B	Chelt. impozite și taxe	288	288	230	79.9
C	Cheltuieli de personal , din care:	11.077	11.077	9.966	90.0
C 0	*Cheltuieli de natură salarială	9.130	9.130	8.346	91.4
C 1	*Cheltuieli cu salariile	8.461	8.461	7.796	92.1
C 2	*Bonusuri	669	669	550	82.2
C 3	*Alte chelt. de personal	990	990	671	67.8
C 4	*Chelt. afer. contractului de mandat	750	750	741	98.8
C 5	Chelt. cu asig. și protecția socială	207	207	208	100.5
D	Alte cheltuieli de exploatare	1.637	1.894	19.405	1024.6
2.	Cheltuieli financiare	17.000	17.000	39.440	232.0
III	REZULTAT BRUT, din care:	800	800	6.052	756.5
	Rezultat net	648	648	3.552	548.1
IV	Nr. de personal la finele anului	123	123	97	78.9
V	CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat conf. Legii anuale a Bugetului de stat (lei/pers.)	8.781	8.781	9.552	108.8
VI	PRODUCTIVITATEA MUNCII recalculată conf. Legii anuale a Bugetului de stat (mii lei/pers.)	4.202	4.202	12.124	288.6

Nr. crt.	INDICATORI	BVC 2022 Rectificat prin HG 1.307/ 2022	BVC 2022 rectificat conf. Hot CA nr.36/ 20.12.2022	REALIZAT (conf.bilanț)	%
VII	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	997,6	997,6	992,5	99,5
VII I	Investiții totale	14.115	14.115	0	
IX	Plăți restante	0	0	0	
X	Creanțe restante	3.070	3.070	3.127	101,9

Execuția detaliată a indicatorilor bugetari aprobați este prezentată în anexă .

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

- Cheltuielile de natură salarială precum și numărul de personal la finele anului s-au încadrat în prevederile bugetare, gradul de realizare fiind 91,4%, respectiv 78,9%. Conform art. 10 litera a), valorile aprobate prin buget pentru acești indicatori reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite.
- Deși s-au înregistrat depășiri ale cheltuielilor totale aprobate în buget, gradul de realizare al acestora în anul 2022 de 238,9% a fost devansat de gradul de realizare al veniturilor totale, respectiv 240,1%. În consecință, s-au efectuat cheltuieli totale proporțional cu gradul de realizare al veniturilor totale, cu încadrarea în indicatorii de eficiență aprobați, respectând art.10 litera b). În ceea ce privește eficiența economică (cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale), nivelul acestui indicator s-a îmbunătățit față de valoarea aprobată în buget (realizat 992,5 lei, față de aprobat 997,6 lei). Rezultatul brut înregistrat la 31.12.2022 a fost profit (6.052 mii lei) și a depășit cu 656,5% nivelul aprobat în buget, respectiv 800 mii lei.
- Nivelul anual al plăților restante aprobat prin buget a fost respectat conform art. 10 alin d). Aparatul central nu are valoare aprobată în buget pentru plăți restante, astfel că nici nu a înregistrat la finele anului 2022 plăți restante.
- 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 2021	Realizat 2022	%
Câștigul mediu determinat pe baza cheltuielilor de natura salarială cf. OG 26/2013 (lei/salariat)	8.652	9.552	110,4
Productivitatea muncii (mii lei/persoană)	2.134	12.124	568,1

După cum se poate observa din tabel, indicele de creștere a productivității muncii a devansat indicele de creștere al câștigului mediu, respectiv 568,1% față de 110,4%.

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

Nr.crt.	Explicații	Suma (mii lei)	%
1.	Venituri din diferențe de curs	41.575	88,7
2.	Venituri din imobilizări financiare	3.862	8,2
3.	Venituri din dobânzi	162	0,3
4.	Alte venituri financiare	1.296	2,8
	Total venituri financiare	46.895	100,0

În cadrul veniturilor financiare ponderea cea mai mare o au venituri din diferențe de curs (88,7%) 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 31.12.2022 la C.N. Romarm- aparat propriu sunt în sumă de 805.534 mii lei și prezintă următoarea structură :

- cheltuieli din exploatare 766.094 mii lei

- cheltuieli financiare 39.440 mii lei

Structura cheltuielilor din activitatea de exploatare la 31.12.2022 se prezintă astfel :

Nr.crt.	Explicație	Suma (mii lei)	%
1	Cheltuieli cu mărfurile	698.650	91,2
2	Chelt. cu serv. executate de terți	36.950	4,8
3	Chelt. cu impozite și taxe	230	0,03
4	Cheltuieli de personal	9.966	1,3
5	Alte cheltuieli de exploatare	19.405	2,5
	Total cheltuieli exploatare	766.094	

În structura cheltuielilor de exploatare, 91,2% 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 4,8% din total cheltuiile de exploatare.

Structura cheltuielilor financiare în sumă de 39.440 mii lei este următoarea:

- 42.030 mii lei provin din diferențe nefavorabile de curs valutar
- -2.590 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 31.12.2022 este următoarea :

Nr. Crt.	Explicații	mii lei
		Realizat
1.	Venituri din exploatare	764.691
2.	Cheltuieli din exploatare	736.493
3.	Rezultatul din exploatare	-1.403
4.	Venituri financiare	46.895
5.	Cheltuieli financiare	39.440
6.	Rezultatul financiar	7.455

Nr. Crt.	Explicații	Realizat
7.	Venituri totale	811.586
8.	Cheptuieri totale	805.534
9.	Rezultatul brut	6.052
10.	Impozit pe profit	2.500
11.	Rezultatul net al exercițiului	3.552

Profitul brut contabil la 31.12.2022 a fost 6.052.537 lei, pentru care s-a calculat un impozit pe profit de 2.500.594 lei, iar profitul net rezultat este în sumă de 3.551.943 lei.

Plăți și creanțe restante

La data de 31.12.2022 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 2022 este de 261.001 mii lei, iar soldul creanțelor restante este de 3.127 mii lei, ceea ce reprezintă 1,2 % 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 2022 a fost calculat gradul de realizare al criteriilor și obiectivelor de performanță pentru directorul general și acesta este prezentat în anexă.

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

În anul 2022, pentru personalul din cadrul filialelor companiei care desfășoară activități prevăzute de HG nr. 174/2017 a fost aprobat prin HG nr. 318/2022 un număr de 1.083 persoane, pentru care s-a alocat suma de 60.743 mii lei.

Ca urmare a faptului că activitatea majorității filialelor s-a redus și în anul 2022, luând în considerare faptul că la fundamentarea sumelor s-a luat în calcul un câștig mediu brut pe economie de 6.095 lei, utilizat în Legea bugetului asigurărilor sociale pe anul 2022 (Legea 318/2022) și ținând cont că pe parcursul anului câștigul mediu brut pe economie realizat lunar, utilizat la calculul sumelor, a fost mai mare decât cel folosit la bugetarea sumelor, filialele companiei au solicitat încă din luna mai 2022 suplimentarea numărului de personal și a sumelor aferente.

În luna octombrie, prin adresa nr. 152.900/06.10.2022, ME-DDIA a comunicat suplimentarea numărului mediu maxim personal și fondurile aferente pentru anul 2022 pentru filialele CN ROMARM. Astfel, prin HG 1.203/2022 a fost aprobat un număr mediu de personal de 1443 persoane (suplimentare cu 360 de persoane), iar fondurile aferente au fost aprobate în sumă de 80.934 mii lei (suplimentare de 20.191 mii lei) pentru filialele companiei.

Pentru perioada ianuarie-decembrie 2022 s-au alocat sume în valoare de 77.847 mii lei (pentru un număr mediu de 1.328 de persoane), și s-au consumat 77.761 mii lei, diferența de 86 mii lei a fost returnată în contul Ministerului Economiei.

Situația sumelor alocate lunar și consumate în anul 2022 pe total companie este prezentată în anexă

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

INDICATORI	2020	2021	2022*	Prag/trend	Aprecierea
Indicatorii bonității financiare					
Lichiditatea globală	1,60	1,29	1,04	1,2-1,8	Nefavorabilă*
Lichiditatea curentă	1,51	1,18	0,47	0,8-1	Nefavorabilă*
Lichiditatea imediată	1,11	0,83	0,18	>0,8	Nefavorabilă*
*Lichiditatea este denaturată de faptul că avansurile achitate pentru marfă sunt contate la stocuri în contextul în care avansurile încasate pentru marfă (4091 vs 419) sunt considerate datorie					
Solvabilitate patrimonială	97,8	100	100	>50%	Favorabilă
Solvabilitate generală	4,08	2,67	1,20	>1	Favorabilă
Indicatori de gestiune					
Număr de zile de stocare	14 zile	33 zile	248 zile	↗	Nefavorabilă
Viteza de rotație a activelor circulante	246 zile	388 zile	450 zile	↗	Nefavorabilă
Perioada de rambursare a datoriilor	153 zile	302 zile	434 zile	↗	Nefavorabilă
Perioada de recuperare a creanțelor	61 zile	106 zile	125 zile	↗	Nefavorabilă

FISCALITATE

• Impozit pe profit

La calcularea impozitului pe profit au fost respectate prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, H.G. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 227/2015 cu modificările și completările ulterioare, Ordinele Ministerului Finanțelor Publice de aplicare în 2021 a Codului Fiscal, OUG nr.153/2020.

Pentru calculul profitului impozabil s-a folosit următoarea formulă:

$$[(\text{Total venituri} - \text{venit. neimpozabil} + \text{chelt. afer. venit neimpoz.} - \text{rezerva legală} \pm \text{elemente similare veniturilor/chelt.} - (\text{total cheltuieli} + \text{cheltuieli cercet.dezv.50\% supliment} - \text{cheltuieli nedeductibile})) \times 16\% =$$

$$[(816.584.313,87 - 8.876.639,76 + 6.053,68 - 302.626,91 + 577.885,20) - (813.675.903,68 + 672.405,41 - 22.306.991,81)] \times 16\% = 15.947.668,80 \times 16\% = 2.551.627,00 \text{ lei}$$

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 = $(2.908.410,19 + 3.144.128,00) \times 5\% = 6.052.538,19 \times 5\% = 302.626,91 \text{ lei}$

Venituri neimpozabile = 8.876.639,76 lei

➤ Cont 7812 „venituri din anularea provizioanelor pentru risc”. = **723.069.27 lei**

S-au reluat la venit:

- o sumele încasate în litigiul cu produsele de la Vălenii de Munte = 76.935,03 lei
- o provizion Victoria = 4.505,92 lei
- o provizioane prejudiciu chirie CCR = 596.769,77 lei
- o provizion Tudoran Grigore = 44.858,55 lei

➤ Cont 7814 „venituri din ajustări pentru deprecierea activelor circulante” = **1.685.076,26 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 = **15.918,23 lei.**
- Cont 7863 „venituri financiare din ajustări pentru deprecierea de valoare a imobilizărilor financiare” – provizioane Moreni = **2.590.307,00 lei.**
- Cont 7611.EL „Venituri din dividende Electromecanica Ploiesti” = **3.862.269,00 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 scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. Rezervele din reevaluare luate astfel, la calculul impozitului pe profit pentru anul 2022, sunt în valoare de **577.885,20 lei.**

Cheltuieli nedeductibile, total = 22.306.991,81 lei

din care :

➤ Cont 6022.12 = **37.576,09 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 = **1.128,87 lei**
Piese de schimb pentru parcul auto, cota de 50%.
- Cont 6028.12 = **1.635,90 lei**
Alte materiale consumabile pentru parcul auto, limita de 50%.

- Cont 611.12 = **5.033,61 lei**
Cheltuieli de întreținere și reparații parc auto, limita de 50%
- Cont 613.2 = **2.218,94 lei**
Cheltuieli cu primele de asigurare aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 625.122 = **13.862,18 lei**
Reprezintă 50 % din cheltuiala de combustibil decontată salariaților care pleacă în deplasare cu mașina proprie
- Cont 628.19.1 = **4.181,46 lei**
Cheltuieli cu servicii diverse aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 635.62 = **878,04 lei**
Cheltuieli cu taxele auto, limita de 50%

➤ Cont 6231.2 = **6.057,40 lei**

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

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

$(\text{sold 121} + \text{chelt. Impozit profit} + \text{chelt.protocol}) \times 2\% = (2.908.410,19 + 3.144.128 + 121.585,48) \times 2\% = 123.482,47 \text{ lei}$

Cheltuiala protocol deductibila = 121.585,48 lei - integral deductibile

➤ Cont 625.222 = **30.311,38 lei**

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

➤ Cont 635.2 = **4.586,80 lei**

T.V.A. nedeductibilă aferentă cheltuielilor nedeductibile.

➤ Cont 6581.20 = **139.448 lei**

Despagubiri, amenzi și penalități nedeductibile

➤ Cont 6811.2 = **230.862,24 lei**

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

➤ Cont 6812 = **5.787.045,75 lei**

Din care:

- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru Carfil contracte CS1, CS2, CS3, = **4.556.520,00 lei**
- Cheltuieli consolidare cladire Piata Victoriei = **927.183,00 lei**
- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru concedii odihnă neefectuate = **206.231,95 lei**
- Cheltuieli privind provizioanele litigiu M.Ap.N. UMB-Promex = **97.100,80 lei**

➤ Cont 6813 = **1.878.793,31 lei**

Cheltuieli de exploatare ajustare imobilizari MF aparat

➤ Cont 6814 = **10.035.759,56 lei**

Reprezintă actualizare ajustării pentru creanța filialei Metrom (129.280 lei) , pentru penalități calculate la dividendul cuvenit conform măsuri dispuse de C.C.R., ajutoare financiare UMB (8.261.684,71 lei) precum și stocuri fără mișcare (1.644.794 lei)

➤ Cont 691 = **3.144.128,00 lei**

Reprezintă impozit pe profit calculat pentru primele 3 trimestre din anul 2022.

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

➤ Cont 6051.11C – energie electrică Clinceni = 7.677,44 lei
 ➤ Cont 6052.1C – apa de la punctul Clinceni = 709,41 lei
 ➤ Cont 628.11.1C – pază Clinceni = 121.394,44 lei
 ➤ Cont 628.18.6 – întreținere Calea Victoriei = 4.248,00 lei
 ➤ Cont 635.24 – impozit cladiri Calea Victoriei = 40.989,00 lei
 ➤ Cont 635.24.C- impozit clădiri Clinceni = 35.784,00 lei
 ➤ Cont 635.25.C- impozit teren Clinceni = 2.621,00 lei
 ➤ Cont 6811.1.01 – amortizare mijloace fixe sediu = 437.677,74 lei
 ➤ Cont 6811.1.01C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 332.248,49 lei
 ➤ Cont 6811.1.02C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 134,76 lei
TOTAL = 983.484,28 LEI

Impozitul pe profit calculat, conform datelor prezentate, cumulat la trimestrul IV 2022 este în sumă totală de 2.551.627 lei.

Impozitul pe profit calculat an 2022 = 2.551.627,00 lei din care :
 ○ achitat primele 3 trimestre = 3.144.128,00 lei
 ○ reducere impozit cf.OUG 153/2020 = - 51.033,00 lei

Impozit pe profit de recuperat : = **643.534,00 lei**

Prezentare mod de calcul reducere impozit pe profit la 31.12.2022, conform OUG nr.153/2020.

Calcul capital propriu ajustat 2020 – 2021-2022

Capital propriu ajustat	2020	2021	2022
Capital subscris vărsat - cont 1012	141.115.898	141.115.898	141.115.898
Rezerve legale – cont 1061	1.193.944	1.193.944	1.583.957
Alte rezerve – cont 1068	9.480.962	9.480.962	8.934.109
Rezultatul reportat – cont 117	0	346.021	(497.343)
TOTAL	151.790.804	152.136.825	151.136.621

Condiția nr.1 pentru a beneficia de reducere:Capitalul propriu este pozitiv, reducere 2% conform art.I lit.a). OUG 53/2020.

Impozit anual 2022 = 2.551.627 lei

Reducere 2% = 51.033 lei

Impozit an 2022 = 2.500.594 lei

PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

În exercițiul financiar 2022, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 3.551.944,19 lei.

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

- Legea 31/1990, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 227/2015 privind codul fiscal;
- OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 114/2018 din 28 decembrie 2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscal-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, art. 43.
- Memorandumului cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2022 sub forma de dividende/varsaminte la bugetul de stat”;
- Legea 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative unde la art.36, 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 distribuție a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.”

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

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

- a) rezerve legale;
- b) alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege;
- c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice

Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;

c) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și a altor costuri aferente acestor împrumuturi externe;

d) alte repartizări prevăzute de lege;

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

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

g) profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare."

În conformitate cu dispozițiile Memorandumului cu tema: „Mandatarea reprezentanților statului în Adunarea generală a acționarilor/Consiliul de administrație, după caz, la societățile naționale, companiile naționale și societățile cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, în vederea luării măsurilor ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat al anului 2022 sub forma de dividende/vârsăminte la bugetul de stat", adunarea generală a acționarilor societăților cu capital majoritar sau integral de stat, care înregistrează profit net la sfârșitul anului 2022, va lua măsurile ce se impun pentru repartizarea unei cote de minim 90% din profitul net realizat sub forma de dividende.

Potrivit dispozițiilor aceleiași Memorandum, în cazuri temeinic justificate, Guvernul poate aproba, cu avizul Ministerului de Finanțe, prin Memorandum mandatarea reprezentanților statului în Adunarea Generală a Acționarilor/Consiliului de Administrație, după caz, pentru a hotărî, repartizarea unei cote mai mici de 90% din profitul net al anului 2022 sub forma de dividende/vârsăminte la bugetul de stat, cu respectarea prevederilor O.G. nr. 64/2001.

În conformitate cu prevederile art. 40 alin. (5) din Legea nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, "Prin derogare de la prevederile art. 1 lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru realizarea unor programe de investiții, operatorii economici din industria de apărare cu capital integral sau majoritar de stat pot să nu vireze cota de 50% din dividende către bugetul de stat, urmând ca Adunarea Generală a Acționarilor să stabilească o altă distribuie a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit."

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

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

Nr.crt.	Denumire indicator	Suma
1.	Profit contabil	6,052,538,19
2.	Impozit pe profit	2,500,594,00
3.	Profit net (1-2)	3,551,944,19
4.	Rezerva legală	302,626,91
	Profit de repartizat (3-4)	3,249,317,28
5.	Acoperire pierdere contabilă din anii precedenți	3,028,903,30
6.	Alte rezerve surse proprii de finanțare	220,413,98

- Taxa pe Valoarea Adăugată**

CN Romarm SA realizează, din punct de vedere al TVA-ului atât operațiuni care dau drept de deducere, cât și operațiuni care nu dau drept de deducere. În aceste condiții TVA a fost dedusă pe bază de pro-rată. Conform prevederilor Codului fiscal, pro-rata aplicată provizoriu pentru anul 2022 a fost pro-rata definitivă pentru anul 2021 calculată la sfârșitul anului valoarea acesteia fiind de 98,6106%, iar în conformitate cu prevederile Codului fiscal pro-rata se rotunjește la unitatea zecilor imediat următoare, deci la 99%. Pentru anul 2022, pro-rata definitivă calculată a fost de 100%, astfel ca la decontul de TVA aferent lunii decembrie 2022 a fost repusă suma de la TVA ajustată din pro-rata, reîntregind suma TVA deductibilă 2022.

- 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.aug2022	CM DE RECUPERAT DIN FNUASS AUGUST 2022	5,366.00
4382.dec.2022	CM de recuperat FNUASS decembrie 2022	10,551.00
4382.DEC21	CM DIN FNUASS DE RECUPERAT DECEMBRIE 2021	15,154.00
4382.FEB2022	CM DE RECUPERAT FNUASS FEBRUARIE 2022	26,683.00
4382.ian2022	CM DE RECUPERAT FNUASS IANUARIE 2022	25,881.00
4382.iul2022	C.M. din FNUASS iul 2022	5,552.00
4382.mai2022	CM DE RECUPERAT FNUASS MAI 2022	4,049.00
4382.mar2022	CCM DE RECUPERAT FNUASS MARTIE 2022	4,288.00
4382.NOI2022	CM DE RECUPERAT FNUASS NOIEMBRIE 2022	9,754.00
4382.NOV2021	CM DE RECUPERAT DIN FNUASS NOIEMBRIE 2021	22,703.00

4382.OCT2022	CM DE RECUPERAT FNAUSS OCTOMBRIE 2022	3.592.00
4382.SEPT2022	CM DE RECUPERAT DIN FNUASS SEPTEMBRIE 2022	-4.665.00
	TOTAL CONT 4382	138.238.00

SITUAȚIE PROVIZIOANE

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Anulări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz pt. risc. și cheltuieli	4,828,598.49	641,628.32	3,508,785.75	7,695,755.92
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 executie	7,650.00			7,650.00
	Prov. BCR cont 4410	39,518.04			39,518.04
	Prov. garanție Apa Nova	1,453.14			1,453.14
	provizCNR-UMB-Promex	0.00		97,110.80	97,110.80
	Cladire Pasaj Victoria	0.00		927,183.00	927,183.00
	Prov. concedii odihnă neefectuate	308,921.00		206,231.95	515,152.95
	Prov. dosar ANAF Sadu	3,038,470.00			3,038,470.00
	Prov. Tudoran dosar 15592/3/2021	252,000.00			252,000.00
	Provizion Litigiu Patromil Suport	596,769.77	596,769.77		0.00
	Daune interese CS1, CS2, CS3	0.00		2,278,260.00	2,278,260.00
	provizion Tudoran	44,858.55	44,858.55		0.00
	provizion Serban FI	373,824.00			373,824.00
	provizion dosar I 3666/299/2020 nucleu ME	25,491.00			25,491.00
291	Depreciere utilaje	0.00	0.00	1,878,793.31	1,878,793.31
din care	Utilaje Aparat	0.00	0.00	1,878,793.31	1,878,793.31
2961	Imobilizări financiare	20,029,702.00	2,590,307.00	0.00	17,439,395.00
din care	UPS Făgăraș	11,532,315.00			11,532,315.00
	Fabrica de Arme CUGIR	2,590,307.00	2,590,307.00		0.00
	Metrom	5,907,080.00		0.00	5,907,080.00
2968	Ajutari pentru alte creante			2,278,260.00	2,278,260.00

	imobilizate				
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	20,857.13		1,644,794.85	1,665,651.98
393	Ajustării pt. deprecierea producție neterminată	1,614,240.95	1,614,240.95		0.00
491	Depreciere creanțe	800,204.62	70,835.31	0.00	729,369.31
din care	REMIN	449,701.00			449,701.00
		0.00			0.00
	UPS Făgăraș(masa credală)	85,940.11			85,940.11
	Interarms	172,964.20			172,964.20
	Terra General Trading	20,764.00			20,764.00
	PWA-Sadu	70,835.31	70,835.31		0.00
495	Decontari în cadrul grupului	3,352,048.00	0.00	8,261,684.71	11,613,732.71
	(masa credală UPS Făgăraș)	80,000.00			80,000.00
	ajutor UMB			8,261,684.71	8,261,684.71
	ajustare ajutor financiar Metrom	3,272,048.00			3,272,048.00
496	Creanțe debitori diverși	3,099,038.03	81,440.95	129,280.00	3,146,877.08
din care	Poprire Vălenii de Munte	182,994.46	76,935.03		106,059.43
	Pirochim Victoria	4,505.92	4,505.92		0.00
	Metrom dividende	2,891,676.00		129,280.00	3,020,956.00
	UPS Făgăraș (masa credală)	19,861.65			19,861.65
	TOTAL	33,744,689.22	4,998,452.53	17,701,598.62	46,447,835.31

DOMENIUL COMERCIAL

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

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

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

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

Având în vedere faptul că, din cauza condițiilor de piață actuale, filialele sunt în imposibilitatea accesării unor finanțări pentru realizarea contractelor de producție, CN ROMARM SA se implică în

procesul de finanțare a exporturilor/importurilor, atât din surse proprii cât și din surse atrase în nume propriu, asumându-și riscurile financiare și juridice generate de acestea.

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

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

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

Exportul realizat de CN ROMARM SA la 31.12.2022 este de cca 110 milioane USD, în creștere față de aceeași perioadă a anului 2021 (aproximativ 46 milioane USD) cu aproximativ 240%.

În anul 2022 au fost semnate contracte subsecvente sau acorduri cadru noi în valoare de aproximativ 100 milioane lei cu F.S.N.A. Valoare produselor și serviciilor livrate către F.S.N.A., în 2022, este de aproximativ 200 milioane lei (45 milioane USD).

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

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

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

CN ROMARM a reușit atragerea unor parteneri internaționali de renume alături de care va participa la licitațiile M.Ap.N., pentru produse altădată inabordabile de către industria de apărare. Aceste parteneriate vor include și transfer de tehnologie către ROMARM de creare a unor noi capacități moderne de producție (Raytheon – Rachete la Electromecanica Ploiesti, Rheinmetall – sistem antiaerian Viforul 35mm, IAI – rachete cu bataie marita tip GRAD, modernizare lansator LAROM, GDELS la U.A. Moreni S.A. pentru partea de sudura și alte operații mecanice).

Totodată, s-a demarat procesul de transfer de asistență tehnică de la Oshkosh către U.A. Moreni S.A., 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.

C.N. 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 actualizarea 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.

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

Până la sfârșitul anului 2023, Fondul european de apărare (FEA) a estimat că va investi 1.9 miliarde EUR în activități de cercetare în domeniul apărării și în proiecte în materie de dezvoltare a capacităților. Aceste inițiative reprezintă măsuri concrete către o piață europeană a apărării mai integrate, ROMARM intenționând să acceseze cât mai multe proiecte.

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

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

Activitatea de export

Obiectivul determinant al serviciului export este creșterea volumului valoric al exporturilor, prin încheierea unor contracte avantajoase cu diferiți parteneri externi.

Consecvent acestui principiu s-a acționat pentru:

- Menținerea unor legături strânse cu partenerii tradiționali (unde a fost posibil s-a încercat creșterea exportului prin propunerea unor produse noi de la filialele CN ROMARM SA)
- Atragerea unor noi clienți, prin ofertare directă sau participarea la licitațiile internaționale organizate de Autoritățile Guvernamentale din diferite țări, direct sau prin intermediul unor agenți

Situația exportului în ultimii 11 ani

USD

AN	Export direct	Export abilitați	Export total
2012	35.177.406,28	3.991.718,79	39.169.125,07
2013	50.676.907,08	10.383.694,72	61.060.601,80
2014	75.890.854,22	10.439.329,60	86.330.183,82
2015	68.200.423,06	27.204.636,15	95.405.059,21
2016	77.094.630,75	22.042.765,84	99.137.396,59
2017	99.427.604,29	23.174.922,38	122.602.526,67
2018	81.497.226,61	13.618.079,03	95.115.305,64
2019	65.008.038,23	4.701.022,94	69.709.061,17
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
2022	100.000.000,00	10.000.000,00	110.000.000,00

Evoluția exportului pe ultimii 3 ani



Este de remarcat creșterea spectaculoasă a exportului în anul 2022, față de perioada de fluctuație 2019-2021, în strânsă legătură cu creșterea cererii pentru produse speciale, având în vedere nevoile crescute de securitate ale statelor generate de conflictul în plină desfășurare în Ucraina.

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 directă în aceste zone. Totodată, se impune o diversificare imediată a portofoliului de produse, în special asimilarea în producție, direct sau în cooperare în companii străine și a altor produse, în special calibre NATO, produse care să satisfacă nevoile pieței și în special pe cele ale M.Ap.N.

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

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

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 la livrare și a calității produselor, concomitent cu soluționarea problemei TVA-ului pentru investiții.

- 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.

Activitatea de import

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

Pe lângă activitățile specifice, 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 agreate prin contracte, respectiv CIP loc de destinație și plată la 10 – 30 zile după livrare sau L/C.
- menținerea și îmbunătățirea relației de afaceri cu partenerii externi precum și stabilirea unor noi parteneriate;
- negocierea clauzelor contractuale pentru obținerea unor termene și condiții de livrare avantajoase, flexibile, în concordanță cu nevoile filialelor;
- diversificarea partenerilor contractuali.
- organizarea livrărilor în sistem de grupaj, pentru a reduce la minimum cheltuielile de transport, asigurare, permise de tranzit, escortă.

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

În anul 2022 Serviciul Import a derulat operațiuni de import și achiziții intracomunitare pentru filialele din subordinea CN ROMARM SA după cum urmează:

	Filiala	Valoare USD
1	S. Uzina Mecanica Cugir S.A.	5.532.718,13
2	S. Carfil S.A.	976.956,60
3	S. UPS Dragomirești S.A.	4.408.935,56
4	S. Uzina Mecanica MJA S.A.	786.451,90
5	S. Uzina Mecanica SADU S.A.	1.113.597,04
6	S. Fabrica de Arme Cugir S.A.	348.329,28
7	S. Uzina Mecanica Plopeni S.A.	1.246.991,62

8	S. Tohan S.A.	1,318.656,91
9	S. Electromecanica Ploiești S.A.	652.116,00
10	S. Uzina Mecanica București S.A.	5.072,34
TOTAL		16.389.825,38

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.

În 2022, au fost semnate contracte subsecvente sau acorduri cadru noi în valoare de aproximativ 100 milioane lei cu FSNA, valoarea livrărilor aferente contractelor subsecvente din 2021 și parțial a celor noi este de aproximativ 200 milioane lei (45 milioane USD).

Filiala producătoare	Valoare realizată lei fără TVA
S. Carfil S.A.	972.000,00
S. Electromecanica Ploiesti S.A.	1.088.979,00
S. Fabrica de Arme Cugir S.A.	20.668,76
S. Tohan S.A.	37.624.284,51
S. Uzina Automecanica Moreni S.A.	15.584.699,90
S. Uzina de Produse Speciale Dragomirești S.A.	69.663.952,31
S. Uzina Mecanică București S.A.	34.500,00
S. Uzina Mecanică Cugir S.A.	7.878.795,00
S. Uzina Mecanică Mija S.A.	43.738.311,78
S. Uzina Mecanică Mija S.A.	43.738.311,78
S. Uzina Mecanică Sadu S.A.	4.848.324,00
Total	225.192.827,04

ACTIVITATEA DE CERCETARE-DEZVOLTARE

Pentru anul 2022, la nivelul compartimentului de cercetare transpus apoi în Sucursala Centrul de Excelență în Cercetare, Dezvoltare și Inovare – București (CECDI), activitățile semnificative, cu impact, 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 Group.

Astfel, în privința *managementului activităților de cercetare-dezvoltare*, a fost aprobat Programul de cercetare-dezvoltare al CN ROMARM SA pe anul 2022.

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

S-a continuat activitatea în Echipa de proiect "Revitalizare tanc mijlociu românesc TR-85M1". Ca urmare s-au executat activități de analiză și elaborare documente pentru soluționarea problematiceilor, 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 2023.

Referitor la implicarea CN ROMARM SA în consorțiul constituit în scopul participării la proiectul EDA AdHoc – cat B Energetic Materials, Production, Obsolescence and 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 coordonatorul proiectului. Acordul a fost semnat în luna decembrie 2021, realizarea proiectului derulându-se conform planificării etapelor. (EDIDP-NGPSC-PGA-2020-FIRES).

Au fost finalizate, conform contractelor, etapele din anul 2022 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.

Sunt în derulare proiectele câștigate în cadrul competiției PNCDI-III/2021, Programul P.2 "Creșterea competitivității economiei românești prin CDI" Subprogramul 2.1. "Competitivitate prin cercetare, dezvoltare și inovare":

PN-III-P2-2.1- PTE-2021-0211 Combustibil compozit cu impact redus asupra mediului pentru sisteme propulsive nederijate

PN-III-P2-2.1- PTE-2021-0157 Muniție iritant-lacrimogenă cu toxicitate redusă pentru combaterea dezordinii publice

PN-III-P2-2.1- PTE-2021-0174 Lovitură reactivă în tandem EFP/TB pentru lansatoare portative

Reprezentanți ai CNR participă în prezent la trei proiecte din cadrul NATO - Industrial Advisory Group –NIAG:

- SG-274: Enhancing the security and resilience of supply chains essential to Allied capability development and delivery

- SG-275: Classified Collaboration in Public Clouds

- SG-279: Development of innovative artillery ammunitions

În domeniul dezvoltării afacerilor:

o a fost inițiată procedura de semnare a unui Memorandum de colaborare a CECDI cu RICE University din Statele Unite ale Americii, prin acordul de principiu oferit de domnul ambasador David Satterfield -Director al Baker Institute din cadrul RICE University, Texas, SUA;

o a fost semnat un acord de parteneriat cu Academia de Studii Economice din București, Facultatea de Administrarea Afacerilor cu Predare în Limbi Străine pentru programele de cercetare-dezvoltare și inovare și ERASMUS +;

o a fost semnat un acord de colaborare între CECDI - AutoMecanica Moreni, Universitatea Gheorghe Asachi, Universitatea Dunărea de Jos Galați, Universitatea Valahia din Târgoviște în

care părțile își exprimă acordul de colaborare în vederea realizării de proiecte de cercetare-dezvoltare și inovare;

- a fost inițiată semnarea unui acord între CECDI -Academia Tehnică Militară, Universitatea Dunărea de Jos Galați și Consiliu Județean Dâmbovița pentru realizarea unui consorțiu în vederea realizării unui parteneriat bilateral pentru depunerea unui proiect în cadrul PNRR - componenta C15 Educație -Program pilot pentru Dezvoltarea consorțiilor regionale pentru învățământ dual;
- a fost inițiată semnarea unui Memorandum cu Compania Honeywell, Texas, SUA în vederea realizării unor colaborări pentru realizarea unor produse de tip Loitering Munition;
- a fost inițiat procesul de alocare a codurilor de identificare NATO Stock Number NSN pentru următoarele produse:
 - Cartuș calibru 12,7 x 108 mm cu glont tip API
 - Cartuș calibru 12,7 x 108 mm cu glont tip API-T.
 - Bomba explozivă 60 mm și 120mm HE
 - Bombă explozivă 120mm H
 - Lovitură PG-9
- a fost inițiată procedura de cooperare cu Academia Tehnică Militară, în vederea oportunităților de participare în calitate de partener industrial în proiectul de cercetare EDA de categorie B RECBAL -Reverse Calculation of Method in Interior Ballistics and Improvement of Multiphysics Models
- au fost inițiate demersuri în vederea colaborării pentru un proiect de cercetare inovativ pe linia de drone/ UAV solare cu Autonomus Flight Technologies;

PRIVATIZARE

În anul 2022, la nivelul compartimentului au fost analizate și înaintate spre avizare/aprobare Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A.:

- avizarea, în vederea obținerii mandatului A.G.A., a închirierii prin licitație deschisă cu strigare a activului „TEREN LIBER ”, în suprafață de 1.187 mp, limitrof Obiectivului nr. 14 (fost Atelier Bricege), aparținând S. U.M. Cugir S.A.;
- avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare a activului „TEREN liber în suprafață de 6.019 mp”, limitrof Obiectivelor nr. 148, 149, 148A, 149A (fosta secție Mașini Unelte Uzinare cu anexele acesteia), aparținând S. U.M. Cugir S.A.;
- avizarea, în vederea obținerii mandatului A.G.A., a închirierii prin licitație deschisă cu strigare a activului „Magazie centrală cu rampădublă OB 33”, nr. de inventar 010521, aparținând S. CARFIL S.A., suprafață construită de 605 mp;
- avizarea, în vederea obținerii mandatului A.G.A., a declanșării dării în plată a unui teren în 6184 mp aparținând filialei S. ARSENAL Reșița S.A.;
- REFERAT către CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL C.N. ROMARM S.A. privind avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare de tip competitiv a activului situat în Targu Jiu, strada Victoriei, bl. 9, în suprafața totală utilă de 479,71 mp (Parter - 243,6 mp. Mezanin - 236,11) aparținând societății S.U.M.SADU S.A.

După avizare, în data de 15.09.2022, prin Decizia 22/2022, dosarul cu documentele aferente privind propunerea de închiriere, întocmit conform reglementărilor în vigoare, s-a înaintat către Ministerul Economiei în vederea emiterii mandatului special pentru reprezentantul statului în adunarea generală a acționarilor pentru aprobarea închirierii;

- REFERAT către CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL C.N. ROMARM S.A. privind avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare de tip competitiv a activului Calea Victoriei nr. 48-50, în suprafață totală utilă de 1.122,04 mp. aparținând C.N. ROMARM S.A.- Aparat Central, și avizarea condițiilor de închiriere.
După avizare, în data de 30.09.2022, prin Decizia 30/2022, dosarul cu documentele aferente privind propunerea de închiriere, întocmit conform reglementărilor în vigoare, s-a înaintat către Ministerul Economiei în vederea emiterii mandatului special pentru reprezentantul statului în adunarea generală a acționarilor pentru aprobarea închirierii;
- Demararea unei acțiuni, „Demolarea construcțiilor anexe gospodărești (tip baracamente)”, privind activul proprietate C.N. ROMARM S.A. – Punct de lucru Clinceni (fost C.A.P.S.E.E.A.) situat în Com. Clinceni, Jud. Ilfov, Șos. Alexandria.
Prin adresa nr. 3404/07.11.2022 și conform Memoriului Tehnic nr. 3403/07.11.2022, înregistrate la C.N. ROMARM S.A., s-a solicitat către autoritatea publică locală, Primăria Clinceni, în data de 08.11.2022, informații cu privire la impunerea sau nu, a unei autorizații de demolare a construcțiilor anexe gospodărești (tip baracamente) și curățarea terenului – de colectare selectivă a deșeurilor nepericuloase ce se găsesc pe amplasament;
- REFERAT către CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL C.N. ROMARM S.A. privind avizarea procedurii de dare în plată către U.A.T. Municipiul Reșița a activului „Teren intravilan în suprafață de 13.000 mp”, aflat în proprietatea S. ARSENAL REȘIȚA S.A., în vederea stingerii obligațiilor fiscale către Bugetul Local al Municipiului Reșița.
- În data de 10.11.2022, prin Decizia 33/2022, s-a avizat de către Consiliul de administrație al C.N. ROMARM S.A., darea în plată a terenului în suprafață de 13.000 mp, aflat în proprietatea S. ARSENAL REȘIȚA S.A. După avizare, dosarul cu documentele aferente privind propunerea de dare în plată, întocmit conform reglementărilor în vigoare, s-a înaintat către Ministerul Economiei în vederea emiterii mandatului special pentru reprezentantul statului în adunarea generală a acționarilor pentru aprobarea dării în plată.

INVESTIȚII

Prin adresa nr. 190.105/18.01.2022, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 198/18.01.2022, Ministerul Economiei – Direcția Dezvoltarea Industriei de Apărare a comunicat Companiei că, în conformitate cu prevederile art. 38 din Legea nr. 37/2021 *a bugetului de stat pe anul 2022*, suma de 200.000 mii lei, prevăzută în bugetul Ministerului Economiei la capitolul 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, alineatul **72.01.01 ”Participare la capitalul social al societăților comerciale”**, a fost detaliată prin ordin al ministrului economiei pe operatorii economici din industria națională de apărare aflați sub autoritatea ministerului.

Cu aceeași adresă, Ministerul Economiei – Direcția Dezvoltarea Industriei de Apărare a transmis la Companie, în copie, Ordinul ministrului economiei nr. 19/11.01.2022, prin care este aprobată distribuirea sumei de 200.000,00 mii lei către COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A. și SOCIETATEA IOR S.A., pentru majorarea capitalului, în scopul finanțării investițiilor destinate capacităților de producție pentru apărare.

Conform Ordinului susmenționat, pentru C.N. ROMARM S.A. a fost distribuită suma totală de **193.950,00 mii lei**, sumă repartizată pe filiale, aparatul central al acesteia și pe proiectele de investiții ale acestora conform listei cuprinse în Anexa nr.1 la Ordinul ministrului economiei nr. 19/11.01.2022.

Prin Ordinul ministrului economiei nr. 108/08.02.2022 privind completarea Ordinului ministrului economiei nr. 19/11.01.2022 s-a aprobat distribuirea sumei de 193.950 mii lei către C.N. Romarm S.A. și unele filiale ale sale pentru majorarea capitalului, în scopul finanțării investițiilor destinate capacităților de producție pentru apărare, după cum urmează:

1. C.N. ROMARM S.A – 13.500,00 mii lei
2. Filiala S. Electromecanica Ploiești S.A. – 12.500,00 mii lei
3. Filiala U.M. Plopeni S.A. – 6.605,00 mii lei;
4. Filiala S. U.A. Moreni S.A. – 15.380,00 mii lei;
5. Filiala S. U.P.S. Dragomirești S.A. – 6.980,00 lei;
6. Filiala S. CARFIL S.A. – 26.735,00 lei;
7. Filiala S. PIROCHIM Victoria S.A. – 74.285,00 mii lei
8. Filiala S. U.M. Sadu S.A. – 20.350,00 mii lei
9. Filiala S. TOHAN S.A. – 17.615,00 mii lei

Total general C.N. ROMARM S.A. = 193.950,00 mii lei, fără TVA

În baza celor de mai sus, precum și a solicitărilor filialelor din cadrul Companiei, C.N. ROMARM S.A. a întocmit proiectul Programului de investiții pe anul 2022, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, care a cuprins obiective de investiții în continuare, obiective de investiții noi, precum și alte cheltuieli de investiții.

Prin Decizia nr. 6/08.03.2022, Consiliul de administrație al C.N. ROMARM S.A. a avizat proiectul Programului de investiții revizuit în conformitate cu precizările cuprinse în decizia respectivă.

Cu adresa nr. 1007/24.03.2022, C.N. ROMARM S.A. a transmis, la Ministerul Economiei-Direcția Dezvoltarea Industriei de Apărare, proiectul Programului susmenționat. Conform Anexei nr. 1 - „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2022, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale”, din cadrul Programului respectiv, C.N. ROMARM S.A. și filialele sale au beneficiat de următoarele sume totale:

- Cap. A. Obiective de investiții în continuare 8.331,47 mii lei
- Cap. B. Obiective de investiții noi 12.509,80 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții 327.300,62 mii lei

TOTAL: 348.141,89 mii lei

Defalcarea pe surse de finanțare a proiectului Programului de investiții pentru anul 2022, a fost următoarea:

- Surse proprii 2022 = 48.023,61 mii lei
- Surse proprii din profit cf. art. 37 lit.g din Legea 232/2016 = 212,94 mii lei
- Surse proprii 2022 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 2022 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”
= 65.511,00 mii lei
- Surse proprii 2022 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”
= 97.816,34 mii lei
- Surse proprii 2022 din majorare capital 2022 de la cap. 82.01, titlul 72, art. 72.01, alin. 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”
= 112.715,00 mii lei
- Credite externe = 0,00 mii lei
- Fond special = 0,00 mii lei

- Credite bugetare = 0,00 mii lei

Cheltuieli din total surse de finanțare = 348.141,89 mii lei.

Proiectul Programului de investiții pe anul 2022, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, susmenționat, nu a fost aprobat de către Ordonatorul Principal de credite, M.E.-D.D.I.A. solicitând telefonic ca aparatul central al

Companiei și fiecare dintre filialele acesteia să întocmească și propriul Program de investiții pe anul 2022, utilizând o serie de machete transmise electronic de Direcția respectivă.

În urma celor de mai sus, C.N. ROMARM S.A.-aparat central a întocmit propriul Program de investiții pe anul 2022, pe surse de finanțare, conform solicitării primite, Program pe care l-a înaintat la M.E.-D.D.I.A. cu nr. 3695/07.12.2022, spre aprobare.

Acest Program a fost aprobat de către Ministerul Economiei, în calitate de Ordonator principal de credite, numai pentru sursele proprii, cu nr. 63812/OPC/14.12.2022 și transmis la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.-Direcția Industria de Apărare nr. 154.082/19.12.2022 (nr. înregistrare la Companie 3840/20.12.2022).

Programul de investiții pe anul 2022, aprobat, a fost în valoare totală de **614,50 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

- Cap. A. Obiective de investiții în continuare = 0,00 mii lei
- Cap. B. Obiective de investiții noi = 0,00 mii lei
- Cap. C. Alte cheltuieli de investiții = 614,50 mii lei

TOTAL: 614,50 mii lei.

Defalcarea pe surse de finanțare a Programului de investiții pentru anul 2022, aparținând C.N. ROMARM S.A.-aparat central, aprobat, a fost următoarea:

- Surse proprii 2022 = 614,50 mii lei
- Surse proprii din profit cf. art. 37
lit.g din Legea 232/2016 = 0,00 mii lei
- Credite externe = 0,00 mii lei
- Fond special = 0,00 mii lei
- Credite bugetare = 0,00 mii lei

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

Având în vedere data la care a fost aprobat Programul de investiții pe anul 2022, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A.-aparat central, până la data de 31.12.2022, nu au fost putut fi realizate investiții de către Companie.

LITIGII

La data de 31 decembrie 2022, CN Romarm SA, figura pe rolul instanțelor de judecată astfel:

- În calitate de reclamantă cu 11 dosare
- În calitate de pârâtă cu 11 dosare

Situația litigiilor CN Romarm SA aparat central, la dat de 31.12.2022 este prezentată detaliat în anexă la prezentul raport.

RELAȚIA CU FILIALELE

- Structura acționariatului la filialele CN Romarm SA la data de 31.12.2022

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.	122,616,195.00	49,046,478.00	87.33	12.67
2	Fabrica de Arme Cugir SA	133,650,057.50	53,460,023.00	98.06	1.94
1	S. METROM S.A.	14,123,402.50	5,649,361.00	58.18	41.82
4	Uzina Mecanica Plopeni SA	101,150,347.50	22,881,162.00	89.84	10.16
5	Eletromecanica Ploiesti S.A.	20,655,575.00	8,262,230.00	79.87	20.13
6	Carfil S.A.	76,133,437.50	30,453,375.00	92.94	7.06
7	Fabrica de Pulberi SA	29,365,215.00	11,746,086.00	56.93	43.07
8	Pirochim Victoria SA	117,458,385.00	46,983,354.00	96.63	3.37
9	Tohan S.A.	53,623,460.00	21,449,384.00	78.14	21.86
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	17,000,855.00	6,800,342.00	63.51	36.49
13	Uzina Automecanica Moreni	50,045,895.00	20,018,358.00	90.73	9.27
14	Uzina Mecanica Sadu S.A.	84,674,722.50	33,869,889.00	79.67	20.33
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 2022

Cont 401 Furnizori, achiziții de la filiale

Filiala	Sold inițial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Credit
MORENI	842,706.36	15,673,947.95	15,997,336.51	1,166,094.92
UMB	0.00	432,183.99	432,183.99	0.00
CARFIL	0.00	8,386,258.82	9,724,747.62	1,338,488.80
DRAGOMIREȘTI	197,584.29	86,246,412.71	92,876,855.92	6,828,027.50
ELMEC	69,662.88	1,339,673.86	1,270,010.98	0.00

FAC	9,569.26	10,386.17	21,554.79	20,737.88
UPS FAGARAS	26,242.20	676.21	672.50	26,238.49
F P FAGARAS	0.00	1,283,894.44	1,283,894.44	0.00
CUGIR	1,303,888.16	33,134,970.36	49,500,199.60	17,669,117.40
MIJA	7,766,335.60	58,772,482.94	51,718,293.85	712,146.51
PLOPENI	1,750.00	27,719,450.71	29,106,091.56	1,388,390.85
RESITA	0.00	16,660.00	16,660.00	0.00
SADU	4,326,879.27	25,737,178.01	24,137,595.55	2,727,296.81
TOHAN	13,639,916.18	46,973,794.78	44,130,992.88	10,797,114.28
TOTAL 401	28,184,534.20	305,727,970.95	320,217,090.18	42,673,653.43

Cont 411 Clienți, vânzări, prestări de servicii către filiale

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Debit
MORENI	1,785.00	24,489.52	19,253.52	7,021.00
UMB	556,282.12	470,540.66	100,964.16	925,858.62
CARFIL	706,868.74	1,440,917.45	964,316.84	1,183,469.35
DRAGOMIRESTI	98,988.43	1,633,680.37	671,069.70	1,061,599.10
ELMEC	0.00	55,034.58	42,703.83	12,330.75
FAC	0.00	3,050,962.79	3,050,962.79	0.00
CUGIR	0.00	3,975,805.56	3,949,135.61	26,669.95
MIJA	15,966.44	4,274,038.84	4,106,209.27	183,796.01
METROM	311,445.92	221,641.81	13,362.17	519,725.56
PLOPENI	24,142.97	107,742.64	79,111.94	52,773.67
SADU	130,598.30	1,179,290.63	1,309,518.02	370.91
TOHAN	0.00	411,045.51	370,585.51	40,460.00
TOTAL	1,846,077.92	16,845,190.36	14,677,193.36	4,014,074.92

Cont 461 Debitori, plăți făcute în numele și contul filialelor

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Debit
UMB	0.00	9,338,651.19	9,338,651.19	0.00
CARFIL	4,538,977.27	29,523,975.24	27,035,996.74	7,026,955.77
CUGIR	0.00	121,683,092.39	121,683,092.39	0.00
DRAGOMIRESTI	0.00	736,824.69	736,824.69	0.00
ELMEC	0.00	3,074,937.53	3,074,937.53	0.00
UPS FAGARAS	19,861.65	0.00	0.00	19,861.65
FAC	0.00	73,911,870.58	73,899,125.99	12,744.59
FP FAGARAS	0.00	1,303,861.10	1,303,861.10	0.00
METROM	2,995,688.63	1,081,721.62	894,486.03	3,182,924.22
MIJA	0.00	65,577,400.41	65,577,400.41	0.00
PLOPENI	0.00	7,302,669.30	7,302,669.30	0.00

SADU	0.00	28,286,199.21	26,895,819.21	1,390,380.00
TOHAN	0.00	135,717.48	135,717.48	0.00
VICTORIA	0.00	411,218.35	411,218.35	0.00
TOTAL 461	7,554,527.55	342,368,139.09	338,289,800.41	11,632,866.23

Cont 462 Creditori, încasări în numele și în contul filialelor

Filiala	Sold inițial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2021
				Credit
UMB	500.00	9,894,315.36	10,238,898.70	345,083.34
CARFIL	158,462.51	27,353,607.06	29,602,666.26	2,407,521.71
CUGIR	63,286,513.59	170,844,170.15	186,678,819.38	79,121,162.82
DRAGOMIREȘTI	0.00	287,245.11	287,245.11	0.00
ELMEC PLOIESTI	20,571.33	5,841,800.69	5,821,229.36	0.00
UPS FAGARAS	2,109.11	0.00	0.00	2,109.11
FACUGIR	1,463,366.11	80,172,151.84	89,152,338.29	10,443,552.56
FP FAGARAS	11,336.37	1,303,861.10	1,517,833.45	225,308.72
METROM	0.00	868,864.99	868,864.99	0.00
MIJA	2,806,745.38	72,018,872.26	71,686,044.31	2,473,917.43
PLOPENI	0.00	3,081,803.69	3,082,705.24	901.55
RESITA	812.17	0.00	0.00	812.17
SADU	503,042.54	25,515,548.99	26,917,277.40	1,904,770.95
TOHAN	171,277.07	203,801.96	2,432,421.47	2,399,896.58
VICTORIA	5,829.95	406,034.51	427,983.96	27,779.40
TOTAL 462	68,430,566.13	397,792,077.71	428,714,327.92	99,352,816.34

Cont 408 Furnizori -facturi nesosite

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2022
				Debit
CARFIL	0.00	0.00	76,616.47	76,616.47
TOTAL 408	0.00	0.00	76,616.47	76,616.47

Cont 4118 Clienți în litigiu

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2022
				Debit
U.P.S. Făgăraș	85,940.11	0.00	0.00	85,940.11
TOTAL				85,940.11

Cont 4511 Decontari între entitățile afiliate, ajutoare financiare

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2022
				Debit
UMB	8,130,163.60	138,916.12	7,395.01	8,261,684.71
CARFIL	6,838,200.87	6,160,641.17	530,452.43	12,468,389.61
UPS FAGARAS	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
METROM	4,090,059.62	156,069.53	101,625.71	4,144,503.44
VICTORIA	4,505.92	0.00	4,505.92	0.00
TOTAL 4511	19,142,930.01	6,455,626.82	643,979.07	24,954,577.76

Cont 409 Furnizori-debitori

Filiala	Sold inițial D	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2022
				Debit
ELMEC	267,984.00	0.00	267,984.00	0.00
CUGIR	0.00	27,720.00	0.00	27,720.00
SADU	6,708,995.32	-2,614,048.21	0.00	4,094,947.11
UMB	168,896.85	-168,896.85	0.00	0.00
DRAGOMIRESTI	317,249.86	2,063,475.14	0.00	2,380,725.00
TOTAL 409	7,463,126.03	-691,749.92	267,984.00	6,503,392.11

PRINCIPALELE CONTROALE DIN EXERCITIUL FINANCIAR 2022**A) 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 nerealisti, 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 creanțe 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

înregistrări 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 neimplementate

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 guvernanta 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 guvernanta 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 deîndirect ori indirect o participație majoritară, art. 9(1), lit c) și art.14 (2). Totodată se vor dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contactelor 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 guvernanta 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 Consiliului 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 transferate 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:constatăările auditorilor CCR ca urmare a controlului efectuat la S. U.M. Plopeni SA cu privire la depășirea în anumite luni a numerului 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.

Începând cu data de 31.03.2023 a fost demarată activitatea de control de follow-up pentru măsurile dispuse de Curtea de Conturi a României prin Decizia nr.3/2022.A fost elaborat un proiect de raport al controlului de follow-up pentru care CN Romarm SA a formulat observații la măsurile II.6 și II.7 urmând ca aceste observații să fie discutate la o ședință de conciliere.

Sedința de conciliere a avut loc deoarece la data stabilită pentru desfășurarea ei, domnul Țuțu Gabriel numai îndeplinea funcția de director general.Urmează ca ședința de conciliere să se desfășoare după primirea eventualelor observații și din partea domnului Țuțu Gabriel.

B)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.

C) Curtea de Conturi a României – 21.01. – 25.01.2022

Tema: Verificarea modului de ducere la îndeplinire a măsurilor dispuse prin Decizia 05/2020

Document de control: raport

Măsuri dispuse: măsura nr.6 din Decizia nr.3/2021

D) M.E. – Corpul de Control

Tema: verificarea aspectelor cuprinse în adresa DNA privind încheierea contractului de agenție nr.455/28.01.2021 și a actului adițional nr.1/28.01.2021

Document de control: nu au fost primite documente privind starea/încheierea etc.

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

RESPECTAREA PRINCIPIULUI CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

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

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

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

- Compania nu înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat ;
- Datoriile înregistrate sunt de natură comercială fiind aferente relațiilor cu filialele companiei, aceasta promovând exclusiv produsele/ serviciile cu caracter militar realizate de filiale din structura companiei naționale ;
- Sunt încheiate acorduri de colaborare cu diverși parteneri, actuali sau de perspectivă, care vizează conlucrarea în parteneriate ce pot dezvolta programe multianuale. Evidențiem în acest sens acordurile încheiate cu M.Ap.N, care vizează furnizarea de produse speciale sau prestarea unor servicii de natura delaborărilor;
- Sunt încheiate contracte comerciale cu termene de finalizare în 2023
- Fluxurile de numerar operaționale sunt pozitive, situație evidențiată prin datele de raportare contabile istorice sau prognozate;
- Indicatorii financiari cheie sunt favorabili (gradul de îndatorare, indicatorii de profitabilitate de lichiditate și solvabilitate calculați la 31.12.2022 indică o situație relativ stabilă, fără riscuri privind activitatea normală a companiei) ;
- Nu este risc privind incapacitatea de a plăti creditorii la data scadenței ;
- Nu este risc de neconformitate față de cerințele referitoare la capital sau cu alte cerințe legale.

Starea de război din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei de Uniunea Europeană nu au avut un impact major direct asupra activității CN Romarm SA. În perioada scursă de la data

declanșării conflictului armat, CN Romarm SA a încheiat contracte de vânzare produse către parteneri din Ucraina sau pentru noi parteneri din alte state care aveau ca destinație finală teritoriul ucrainian. Peste 50% din cifra de afaceri a aparatului central pentru anul 2022 se datorează comercializării de produse necesare conflictului armat de la nordul țării.

Un impact indirect negativ asupra CN Romarm SA, prin filiale s-a concretizat prin creșterile de prețuri la materii prime ca urmare a impactului generat de sistarea furnizorilor noștri cu produse care erau aprovizionate din Ucraina. Nu au fost anunțate până la această dată 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, sau purtat și încă se mai poartă discuții la nivelul ministerului pentru găsirea de soluții de ajutorare a entităților din industria de apărare. Soluția cea mai posibil de a fi aplicată este cea de plafonare a prețului utilităților.

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

Având în vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2022 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2022;
- Împuternicirea doamnei Micu Florentina – pentru directorului general și a doamnei Abălaru Daniela - pentru director economic să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2022
- Împuternicirea doamnei Micu Florentina – pentru directorului general să semneze declarația conducerii, conform art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991 ;
- Avizarea propunerii de repartizare a profitului ;
- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- Înaintarea spre aprobare a descărcării de gestiune.

p) Director economic

Abălaru Daniela

Director comercial

Hera Bogdan

C.N. ROMARM S.A. BUCURESTI

Structura capitalului social si a acționariatului la C.N. ROMARM S.A. și filiale
la data de 31.12.2022

nr.crt.	Filiala	capital social lei	nr. actiuni	STRUCTURA ACTIONARIATULUI					
				Ministerul Economiei			C.N. Romarm S.A.		
				capital social lei	nr. actiuni	%	capital social lei	nr. actiuni	%
	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.	122,616,195.00	49,046,478.00	107,079,790.00	42,831,916.00	87.33	15,536,405.00	6,214,562.00	12.67
2	Fabrica de Arme Cugir SA	133,650,057.50	53,460,023.00	131,059,752.50	52,423,901.00	98.06	2,590,305.00	1,036,122.00	1.94
3	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	2,362,832.00	41.82
4	Uzina Mecanica Plopieni SA	101,150,347.50	22,881,162.00	90,877,087.50	36,350,835.00	89.84	10,273,260.00	4,109,304.00	10.16
5	Eletromecanica Ploiesti S.A.	20,655,575.00	8,262,230.00	16,497,435.00	6,598,974.00	79.87	4,158,140.00	1,663,256.00	20.13
6	Carlii S.A.	76,133,437.50	30,453,375.00	70,761,097.50	28,304,439.00	92.94	5,372,340.00	2,148,936.00	7.06
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	5,058,886.00	43.07
8	Pirochim Victoria SA	117,458,385.00	46,983,354.00	113,495,115.00	45,398,046.00	96.63	3,963,270.00	1,585,308.00	3.37
9	Tohan S.A.	53,623,460.00	21,449,384.00	41,902,300.00	16,760,920.00	78.14	11,721,160.00	4,688,464.00	21.86
10	Uzina Mecanica Bucuresti	31,890,435.00	12,756,174.00	18,098,335.00	7,239,334.00	56.75	13,792,100.00	5,516,840.00	43.25
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	1,022,400.00	37.16
12	UPS Dragomiresti SA	17,000,855.00	6,800,342.00	10,797,135.00	4,318,854.00	63.51	6,203,720.00	2,481,488.00	36.49
13	Filiala Uzina Automecanica Moreni	50,045,895.00	20,018,358.00	45,406,295.00	18,162,518.00	90.73	4,639,600.00	1,855,840.00	9.27
14	Uzina Mecanica Sadu S.A.	84,674,722.50	33,869,889.00	67,459,410.00	26,983,764.00	79.67	17,215,312.50	6,886,125.00	20.33
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	4,126,112.00	61.21
16	U.P.S. Făgăraș (insolventa)	11,532,315.00	4,612,926.00	-	-	-	11,532,315.00	4,612,926.00	100.00

C.N. ROMARM S.A.
OFICIUL JURIDIC

SITUAȚIA LITIGIILOR C.N. ROMARM S.A – APARAT CENTRAL, la data de 31.12.2022

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 Dumitrescu Alexandru Badea Vasile	Executare mobilă – Executor Judecătoresc 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 obligației prevăzută în titlul executoriu, respectiv Ordinul de executare nr. 30/52 din data de 16.04.2003 emis de Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi
2	21/1998 – Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi	Dumitrescu 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.	Executare mobilă – BIJIA „Leancă și Măgureanu” București	În executare		Executarea silită va dura până la realizarea în integralitate a obligației prevăzută în titlul executoriu, respectiv Ordinul de executare nr. 30/52 din data de 16.04.2003 emis de Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi

				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 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	09.02.2022, 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	13.09.2022 Adușul curii pentru continuarea procedurii de faliment, demersurile de valorificare a avetii debitorului înregistrate în 2020	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 debitoarei în vederea lichidării averii acesteia pentru acoperirea pasivului, fiind urmată de radierea debitoarei din registrul în care este înmatriculată.
5.	947/62/2004	Debitor: Uzina de Produce Speciale Făgăraș S.A. Lichidator:	Procedura insolvenței	185.801,76 lei	Tribunalul Brașov	22.02.2023 pentru continuarea procedurii	Pentru continuarea demersurilor de valorificare a bunurilor imobile ale debitoarei, acordă termen de control	Procedura falimentului se va aplica debitoarei în vederea lichidării averii acesteia pentru acoperirea pasivului, fiind urmată de radierea debitoarei din registrul în care este înmatriculată.

		Info Dip Insolvency SPRL Braşov						
6.	Dosar nr. 2850/176/2015 ^{nr}	Reclamant- parat: C.N. Romarm S.A. Parat- reclamant: Crişan Vasile Marius Intervenient fortat: Ministerul Economiei, Comerţului şi Relaţiilor cu Mediul de Afaceri -intimat	Pretenţii	103,049,61 lei	Curtea de Apel Alba Iulia Recurs	În executare voluntară.	Respinge excepţia nulităţii recursului invocată de către intimata reclamantă Compania Naţională Romarm SA. Respinge recursurile formulate de către recurenţii Compania Naţională Romarm SA şi Crişan Vasile Marius împotriva deciziei civile nr. 289/A/2019 pronunţată de către Tribunalul Alba - Secţia I Civă. Fără cheltuieli de judecată. Document: Hotărâre 76/2020 12.03.2020	În executare. DI. Crişan Vasile Marius achită debitul în tranşe lunare.
7.	Dosar nr. 7205/2/2015 ^o	Reclamant: Ministerul Economiei Intervenient: Romarm Parat: Curtea de Conturi - pârta	Litigii Curtea de Conturi		Curtea de Apel Bucureşti Nu a fost stabilit termen pentru rejudicarea cauzei	Cauza a fost reînregistrată la Curtea de apel Bucureşti pentru rejudicare. urmează să fie stabilit termen	Respinge excepţia nulităţii recursului formulat de pârta Curtea de Conturi a României. Respinge recursul formulat de reclamantul Ministerul Economiei împotriva sentinţei nr.1386 din 13 aprilie 2017 pronunţate de Curtea de Apel Bucureşti – Secţia VIII- a contencios administrativ şi fiscal, ca nefondat. Admite recursul formulat de pârta Curtea de Conturi a României împotriva aceleiaşi sentinţe. Casează în parte sentinţa recurată şi trimite cauza aceleiaşi instanţe pentru rejudicarea cererii de anulare a actelor administrative contestate cu privire la măsurile dispuse la pet. 11.12. din decizia nr. 31/07.09.2015 pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pet. 7.1 din decizie. Menţine celelalte dispoziţii ale sentinţei. Definitivă.	

							Soluția va fi pusă la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.	
8.	Dosar nr. 21295/300/2021	Reclamant: C.N. Romarm S.A. Pârât: TERRA GENERAL TRADING	Somație de plată	19.000 lei + penalități de întârziere	ROMARM S.A. a făcut demersuri pentru executarea silită a creanței.		Instanța a încuviințat executarea silită a creanței. Dosarul de executare este instrumentat de Executor Judecătoresc Căneă Clădina	
9.	Dosar nr. 2943/2021	Reclamant: C.N. Romarm S.A. Pârât: Guvernul României	Contencios administrativ și fiscal		Anulare parțială H.G. 123/2002 Fond	20.01.2023		
10.	Dosar nr. 103/19/2021	Reclamant: C.N. Romarm S.A. Pârât: Ministerul Apărării Naționale -UM 02550 București	Contencios administrativ și fiscal		Anulare act administrativ	Nu a fost stabilit termen de judecată		
11.	26260/3/2022	Reclamant: C.N. ROMARM S.A. S. U.M.B S.A. Parat: S. PROMEX S.A.	Civil		Pretenții Fond	15.09.2022 suspendat	Dispoziția autorității de execuție în garanție. Estimată de C.N. ROMARM S.A. compania PROMEX S.A. BRATIA. Suspenda judecarea cererii de chemare în garanție atât în ceea ce privește de sume în litigiu cât și Plătitorii la 14.09.2022 Comandă Judecătorească nr.1494/2022	

ÎN CALITATE DE PĂRÂTĂ

Nr. Crl.	Nr. Dosar	Parti	Obiectul litigiului	Valoare	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
1.	(1.19-cv-00183) original 0.21-cvpr-07010	Reclamant: Norman Williams Diane Howe Kevin Attaway Janel Blakeley Pârât: C.N. Romarm S.A	Pretenții	20 milioane USD	D.C. circuit US Court of Appeals	Dosar inițial înregistrat în data de 25.01. 2019. Cauza a fost respinsă în data de 02. Aprilie 2020. Reclamanții solicita revizuirea Deciziei Tribunalului Districtual al SUA.	Împotriva C.N. Romarm S.A. a fost formulată o plângere ca urmare a calității de producător și distribuitor de AK 47, arme care au cauzat moartea unor persoane. Conform plângerii se solicită despăgubiri în valoare de cinci milioane de dolari pentru fiecare dintre cei 4 reclamânți, cuantumul acestora fiind de 20 milioane de dolari.	Interesele C.N. ROMARM S.A.sunt apărate de avocații angajați de firma Century Arms, în baza contractului comercial încheiat între părți.
2.	13624/3/2016	Reclamant: Uzina Mecanică Sudu Parat: C.N. Romarm S.A.	Pretenții 2.986.475 lei 14.628 lei 8.300 lei		Tribunalul București	11.11.2022 Respinge Cererea	Respinge cererea pentru aplatarea sumei de 2.986.475 lei, acțiune înlocuită de cererea de reînnoțire. Reclamantul acceptă faptul că nu are probe pentru a dovedi că nu s-a încheiat. Respinge cererea de reînnoțire în judecată, ca neîntemeiată. Reclamații anterioare reclamantului de aplatare a sumei în plus de 14.628 lei de judecată, ca neîntemeiată. Urmare în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune în Tribunalul București Secția I. Nu a fost depusă. Decizia este definitivă și nu poate fi atacată. 11.11.2022 Tribunale: Hotărâre: 2728/2022, 11.11.2022	Hotărârea nu a fost comunicată
3.	9635/3/2019	Reclamant: Floarea Șerban Parat: C.N. Romarm S.A.	Pretenții 373.824 lei		Tribunalul București	01.11.2021 Respinge cererea	Cu apel în 30 zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București Secția I. Nu a fost depus. 01.11.2021, prin punerea soluției la dispoziția părților de litigiu, ca în instanță. (Secțiunea Hotărâre: 3674/2021, 01.11.2021)	Hotărârea a fost atacată cu apel de către Doamna Șerban Floarea
4.	13666/299/2020	Reclamant: MEEMA Parat:	Pretenții 25.491 lei		Tribunalul București	24.03.2022 Respinge apelul	Respinge apelul MEEMA contestând. Cererea de aplatare în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de reînnoțire depusă la Tribunalul București Secția I.	Hotărârea nu a fost comunicată

		C.N. Romarm S.A., s.a.		Apel		Vi a C. 1304, Prezentată la data 24 martie 2022, prin posesorul la dispoziția părților a soluției de către instanța de judecată, conform art. 407 alin. 1 din C. proc. civ.	
5.	16605/3/2021	Reclamant: Stoica Gheorghe Pârât: C.N. Romarm S.A.	Contestație decizie de concediere (închiriere de drept CIM)	Tribunalul București Food	03.10.2021 Respinge cererea	Respinge cererea de înlocuire a soluției de apel în 10 zile de la comunicarea cererii de apel întrucât a fost depusă la Tribunalul București - Secția VIII a Conflicte de Muncă și Asigura Sociale, Prezentată prin posesorul la dispoziția părților de către instanța de judecată conform art. 407 C. proc. civ. art. 407 Codul de Procedură Civilă. Documente: Hotărâre: 001/1/2021 din 03.10.2021	Hotărârea nu a fost comunicată
6.	15592/3/2021	Reclamant: Tudoran Grigore Pârât: C.N. Romarm S.A.	Pretenții 252.000 lei	Tribunalul București Food	07.02.2023		
7.	27913/3/2021	Reclamant: Dubnea Emil Pârât: C.N. Romarm S.A.	Obligația de a face Recurs CNR	Curtea de Apel București	13.10.2022	În baza art. 413 alin. 1 pct. 1 Codul de Procedură Civilă suspendă judecarea recursului până la soluționarea definitivă a dispoziției nr. 2092/2/2022 a Curții de Apel București - Secția IX - Cu recurs pe totă durata procesului. Recursul se depune în termen de 10 zile de la data depunerii la dispoziția părților de către instanța de judecată. Documente: Hotărâre: 001/1/2022 din 13.10.2022	
8.	22763/3/2022	Reclamant: Troacă Dumitru Pârât: C.N. Romarm S.A.	Acțiune în constatare Eliberare a adeverință grupă de muncă	Tribunalul Dolj Food	08.12.2022 Respinge acțiunea	Respinge acțiunea în apel în 10 zile de la comunicarea cererii de declarare a apelului, se depune la Tribunalul Dolj. Prezentată pe 08.12.2022, prin posesorul la dispoziția părților de către instanța de judecată. Documente: Hotărâre: 251/1/2022 din 08.12.2022	Dominul Troacă Dumitru a format apel
9.	19269/3/2022	Reclamant: Staicu Ștefan Pârât: C.N. Romarm S.A.	Acțiune în constatare Eliberare a adeverință grupă de muncă	Tribunalul Dolj Food	07.12.2022	Respinge cererea în apel în 10 zile de la comunicarea cererii de declarare a apelului, se depune la Tribunalul Dolj. Prezentată pe 07.12.2022, prin posesorul la dispoziția părților de către instanța de judecată. Documente: Hotărâre: 251/1/2022 din 07.12.2022	
10.	001/1/2023	Reclamant: Administrația Municipală pentru Consolidarea Clădirilor cu Risc Seismic Pârât: C.N. Romarm S.A. s.a.	Pretenții - cost parte din suma de 6.181.219, 48 lei reprezentând cheltuieli consolidare clădire Calcea Victoria 48- 50, București, sector 1	Tribunalul București Food	22.02.2023		

11.	12740/3/2022	Reclamant: Ministerul Apărării Naționale Pârât: C.N. ROMARM S.A. S. U.M.B S.A. Chemat în garanție: S. PROMEX S.A.	Pretenții despăgubire defecțiune eclise centrale tanc 97.110,80 lei		Tribunalul București Fond	17.11.2022	Respinge cererea de chemare în judecată, cu motivul că: Admite cererea pârârei (ROMARM S.A. FII FATA UZINA MECANICĂ A BUCUREȘTI) și obligă reclamanta la plata către pârâtă a sumei de 3976,42 lei cu titlu de cheltuieli de judecată reprezentând onorariu de avocat în sumă de 2000 de lei și taxa judiciară de timbru pentru cererea de chemare în garanție în sumă de 1976,42 lei. Cu drept de a formula apel în termen de 10 de zile de la comunicare. Apelul se va depune la Tribunalul București - Secția a VI - Civilă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părții, prin înlocuirea grefei instanței, azi, 17.11.2022. Document: Hotărâre 2758/2022 17.11.2022	
-----	--------------	--	---	--	---------------------------------	------------	--	--

CRITERII ȘI OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ

Nr. crt	Denumire	U.M.	Perioada 01.01-31.12. 2022			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	OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ						
1.	Plăți restante	Reducerea volumului de plăți restante* (în preturi curente)	mii RON	0	0	100.00	0.25	25.00
2.	Creanțe restante	Reducerea volumului de creanțe restante* (în preturi curente)	mii RON	3,070	3,127	98.18	0.15	14.73
3.	Productivitatea muncii	Creșterea productivității muncii în unități valorice	mii RON	4,202	12,124	288.53	0.20	57.71
4.	Cifra de afaceri	Creșterea cifrei de afaceri	mii RON	319,217	761,704	238.62	0.20	47.72
5.	Rezultatul brut	Realizarea Rezultatul brut (+/-)**	mii RON	800	6,052	756.50	0.20	151.30
	TOTAL - Gradul de îndeplinire al criteriilor și obiectivelor de performanță (suma valorilor din col.7)					1.00	296.46	

* 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

p) DIRECTOR GENERAL.

mii lei

Rd.	Denumire indicator	BVC 2022 Rectificat prin HG 1307/ 28.10.2022	31.12.2022		% realizat = (4/3 * 100)
			BVC rectif in CA	Realizat	
0	1	2	3	4	5
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	319,217	319,217	761,704	238.6
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4) din care:			266,900	
3	a1) produse speciale			266,804	
4	a2) produse civile			96	
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7) din care:			494,804	
6	b1) produse speciale			494,804	
7	b2) produse civile				
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	337,960	337,960	811,586	240.1
9	I. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)	320,220	320,220	764,691	238.8
10	a. din prod. vandut (rd.11+12+13+14) din care:	35,829	35,829	41,439	115.7
11	a1) din vanzarea produselor	100	100	19	19.0
12	a2) din servicii prestate	35,249	35,249	40,527	115.0
13	a3) din redevenite si chirii	80	80	77	96.3
14	a4) alte venituri	400	400	816	204.0
15	b. din vanzarea marfurilor	283,388	283,388	720,265	254.2
16	c. din subvenții și transferuri de expl. afer. cifrei de afaceri:		0		
17	c1) subvenții cf. prevederilor legale in vigoare		0		
18	c2) transferuri pentru plata personalului		0		
19	d. din producția de imobilizări		0		
20	e. venituri aferente costului producției în curs de execuție		0	-27	
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+ +27+28), din care:	1,003	1,003	3,014	300.5
22	f1) din amenzi și penalități	100	100	1,794	1794.0
23	f2) din vanzarea activelor și alte operații de capital (rd.24+25), din care:				
24	- active corporale				
25	- active necorporale				
26	f3) din subvenții pt. investiții	21	21	17	81.0
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2				
28	f5) alte venituri, din care:	882	882	1,203	136.4
29	* venituri aferente incluziunii				
30	* venituri proiecte cercetare	866	866	832	96.1
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36), din care:	17,740	17,740	46,895	264.3
32	a. din imobilizări financiare			3,862	
33	b. din investiții financiare				
34	c. din diferențe de curs	17,100	17,100	41,575	243.1
35	d. din dobânzi	140	140	162	115.7
36	e. alte venituri financiare	500	500	1,296	259.2
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	337,160	337,160	805,534	238.9
38	I. Cheltuieli de exploatare (rd.39+84+87+116)	320,160	320,160	766,094	239.3
39	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd.40+48+54)	307,158	306,901	736,493	240.0
40	A1. Cheltuieli privind stocurile (rd.41+42+45+46+ +47) din care:	271,816	272,372	699,543	256.8
41	a. cheltuieli cu materiale prime	1,050	1,050	163	15.5
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	244	244	204	83.6
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	25	25	4	16.0
44	b2) cheltuieli cu combustibilii	80	80	75	93.8
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inv.	300	300	205	68.3
46	d. cheltuieli privind energia și apă	720	720	321	44.6
47	e. cheltuieli privind marfurile	269,502	270,058	698,650	258.7

EXECUȚIA BUGETARĂ

Rd.	Denumire indicator	BVC 2022 Rectificat prin HG 1307/ 28.10.2022	31.12.2022		% realizat "100"
			BVC rectific in CA	Realizat	
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.49+50+51)	870	620	609	98,2
49	a. cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	422	52	20	38,5
50	b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)			0	
51	b1) către operatori cu capital integral/ majoritar de stat				
52	b2) către operatori cu capital privat				
53	c. prime de asigurare	448	568	589	103,7
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	34.472	33.909	36.341	107,2
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	171	171	37	21,6
56	b. cheltuieli privind comisionarea și onorariul, din care:	9.302	3.182	1.890	59,4
57	- cheltuieli privind consultanța juridică				
58	c. cheltuieli de protocol, reclama și publicitate (rd.59+61)	693	693	283	40,8
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	163	163	128	78,5
60	- tichete cadou potrivit Legii 193/2006				
61	c2) cheltuieli de reclama și publicitate, din care:	530	530	155	29,2
62	- tichete cadou plătite pentru de reclama și publicitate, potrivit Legii 193/2006				
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, stud. pioni, primor pe pini				
64	- chelt. de promovare a produselor	530	530	155	29,2
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)				
66	d1) chelt. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale				
67	d2) alte chelt. cu sponsorizarea				
68	e. chelt. cu transportul de bunuri și persoane	780	3300	2.678	81,2
69	f. chelt. de deplasare, deplasare, transfer, din care:	445	505	493	97,6
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	130	160	124	77,5
71	- internă	30	60	45	75,0
72	- externă	100	100	79	79,0
73	g. chelt. postale și taxe de telecomunicații	91	91	54	59,3
74	h. chelt. cu serviciile bancare și asimilate	350	350	120	34,3
75	i. alte chelt. cu serviciile executate de terți (rd.76+77+78+79+80+81+82)	20.532	24.309	29.420	121,0
76	i1) chelt. de asigurare și pază	500	330	280	84,8
77	i2) chelt. priv. întreținerea și funcționarea tehnică de calcul	15	15	6	40,0
78	i3) chelt. cu pregătirea profesională	60	20	8	40,0
79	i4) chelt. cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorp.	40	20	0	0
80	i5) chelt. cu prestațiile efectuate de filiale	19.914	23.914	29.120	121,8
81	i6) chelt. priv. recrutarea și plasarea pers. de custod. OUG 109/2011				
82	i7) chelt. cu anunțurile priv. licitațiile și alte anunțuri	3	10	6	60,0
83	j. alte cheltuieli	2.108	1.308	1.366	104,4
84	B. Chelt. cu impozite, taxe și varsăminte asimilate (rd.85+86)	288	288	230	79,9
85	- chelt. cu taxa de mediu				
86	- chelt. cu alte taxe și impozite	288	288	230	79,9
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	11.077	11.077	9.966	90,0
88	C0. Cheltuieli de natură salariale (rd.89+93)	9.130	9.130	8.346	91,4
89	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	8.461	8.461	7.796	92,1
90	a. salarii de bază	5.842	5.136	4.736	92,2
91	b. sporuri, prime și alte bonificatii afer. salariului de bază (conf. CCM)	2.073	2.053	1.886	91,9
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	546	1.272	1.174	92,3
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	669	669	550	82,2
94	a. chelt. sociale prev. la art.25 din L. 227/2015	114	114	117	102,6