

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------|
| <b>Bifati numai dacă este cazul:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | <input checked="" type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București | S1002_A1.0.0 20.03.2019                                                                                                                                           |                          | Tip situație financiară: BL |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 | <input type="checkbox"/> Sucursala                                                      | <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru                                                                                                |                          | Anul 2018                   |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 | <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic                              | Suma de control                                                                                                                                                   |                          | 141.115.898                 |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 | <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris     |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Entitatea C.N. Romarm S.A.                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Adresa                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Județ           | Sector                                                                                  | Localitate                                                                                                                                                        |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | București       | Sector 6                                                                                | București                                                                                                                                                         |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Strada          | Nr.                                                                                     | Bloc                                                                                                                                                              | Scara                    | Ap.                         | Telefon         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | b-dul Timisoara | 5b                                                                                      |                                                                                                                                                                   |                          |                             | 0214131172      |
| Număr din registrul comerțului                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                 | J40/10841/2000                                                                          |                                                                                                                                                                   | Cod unic de înregistrare |                             | 1 3 5 5 4 4 2 3 |
| Forma de proprietate                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| 14--Companii și societăți naționale                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| 2540 Fabricarea armamentului și muniției                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)                                                                                                                                                                                                                                         |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| 2540 Fabricarea armamentului și muniției                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| <input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale                                                                                                                                                                                                                                                        |                 |                                                                                         | <input type="radio"/> Raportări anuale                                                                                                                            |                          |                             |                 |
| (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)                                                                                                                                                                                                                                             |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| <input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public                                                                                                                                                                                                                             |                 |                                                                                         | <input type="radio"/> Entități de interes public                                                                                                                  |                          |                             |                 |
| <input type="radio"/> Entități mici                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                                                                                         | <input type="radio"/> ?                                                                                                                                           |                          |                             |                 |
| <input type="radio"/> Microentități                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                                                                                         | <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii                                                                               |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European                               |                          |                             |                 |
| Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 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                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| <b>Indicatori :</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Capitaluri - total                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 | 166.330.497                                                                             |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Capital subscris                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 | 141.115.898                                                                             |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Profit/ pierdere                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 | 4.437.056                                                                               |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| <b>ADMINISTRATOR,</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |                                                                                         | <b>INTOCMIT,</b>                                                                                                                                                  |                          |                             |                 |
| Numele și prenumele                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                 |                                                                                         | Numele și prenumele                                                                                                                                               |                          |                             |                 |
| Cucu Claudiu                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 |                                                                                         | Micu Florentina                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Semnătura                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |                                                                                         | Calitatea                                                                                                                                                         |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | 11--DIRECTOR ECONOMIC                                                                                                                                             |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | Semnătura                                                                                                                                                         |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | Nr.de înregistrare în organismul profesional                                                                                                                      |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |
| Florentina Micu<br>Digitally signed by Florentina Micu<br>Date: 2019.04.08 12:54:42 +03'00'<br>Semnătura electronică                                                                                                                                                                                               |                 |                                                                                         | Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?                                                                                       |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU                                                                                                      |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?                                                                                        |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU                                                                                                      |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>                                                                  |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | <b>AUDITOR</b>                                                                                                                                                    |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit                                                                                                  |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | Eval Expert                                                                                                                                                       |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | Nr.de înregistrare în Registrul CAFR                                                                                                                              |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | 8/2001                                                                                                                                                            |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | CIF/ CUI                                                                                                                                                          |                          |                             |                 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 |                                                                                         | 6 7 4 8 5 3 2                                                                                                                                                     |                          |                             |                 |
| Formular VALIDAT                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |                                                                                         |                                                                                                                                                                   |                          |                             |                 |

**BILANT**  
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

| Denumirea elementului                                                                                                                                       | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.10/<br>03.01.19 | Nr.<br>rd. | Sold la:    |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------|-------------|-------------|
|                                                                                                                                                             |                                      |            | 01.01.2018  | 31.12.2018  |
| A                                                                                                                                                           |                                      | B          | 1           | 2           |
| <b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>                                                                                                                                |                                      |            |             |             |
| I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE                                                                                                                                  |                                      |            |             |             |
| 1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)                                                                                                                   | 01                                   | 01         |             |             |
| 2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)                                                                                                             | 02                                   | 02         |             |             |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908) | 03                                   | 03         | 2.601       | 4.974       |
| 4. Fond comercial (ct.2071-2807)                                                                                                                            | 04                                   | 04         |             |             |
| 5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)                                                                     | 05                                   | 05         |             |             |
| 6. Avansuri (ct.4094)                                                                                                                                       | 06                                   | 06         |             |             |
| <b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>                                                                                                                                  | 07                                   | 07         | 2.601       | 4.974       |
| II. IMOBILIZĂRI CORPORALE                                                                                                                                   |                                      |            |             |             |
| 1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)                                                                                      | 08                                   | 08         | 18.982.577  | 29.607.381  |
| 2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)                                                                                               | 09                                   | 09         | 270.308     | 215.314     |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)                                                                                       | 10                                   | 10         | 27.849      | 21.042      |
| 4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)                                                                                                            | 11                                   | 11         |             |             |
| 5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)                                                                                                 | 12                                   | 12         | 96.000      | 96.000      |
| 6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)                                                                                                  | 13                                   | 13         |             |             |
| 7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)                                                                       | 14                                   | 14         |             |             |
| 8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)                                                                                                        | 15                                   | 15         |             |             |
| 9. Avansuri (ct. 4093)                                                                                                                                      | 16                                   | 16         |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>                                                                                                                                 | 17                                   | 17         | 19.376.734  | 29.939.737  |
| III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE                                                                                                                                 |                                      |            |             |             |
| 1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)                                                                                                             | 18                                   | 18         | 111.324.143 | 106.684.543 |
| 2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)                                                                                       | 19                                   | 19         |             |             |
| 3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)                                                      | 20                                   | 20         |             |             |
| 4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)                                                    | 21                                   | 21         |             |             |
| 5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)                                                                                                          | 22                                   | 22         |             |             |
| 6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)                                                                              | 23                                   | 23         |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>                                                                                                                                 | 24                                   | 24         | 111.324.143 | 106.684.543 |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>                                                                                                        | 25                                   | 25         | 130.703.478 | 136.629.254 |
| <b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>                                                                                                                                 |                                      |            |             |             |
| 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           | 198.841     | 26.723      |
| 2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)                                                                                                                      | 27 | 27           | 195.587     | 195.587     |
| 3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428) | 28 | 28           | 22.165      | 19.065      |
| 4. Avansuri (ct. 4091)                                                                                                                                                                                   | 29 | 29           | 18.996.208  | 10.523.566  |
| <b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>                                                                                                                                                                              | 30 | 30           | 19.412.801  | 10.764.941  |
| <b>II. CREAŢE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)                                                             |    |              |             |             |
| 1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)                                                                                              | 31 | 31           | 376.177     | 908.722     |
| 2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)                                                                                                                                          | 32 | 32           | 7.009.719   | 14.511.424  |
| 3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)                                                                                                        | 33 | 33           |             |             |
| 4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)                                                      | 34 | 34           | 3.507.990   | 2.291.733   |
| 5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)                                                                                                                                                         | 35 | 35           |             |             |
| 6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)                                                                                                                 | 36 | 35a<br>(301) |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)</b>                                                                                                                                                                        | 37 | 36           | 10.893.886  | 17.711.879  |
| <b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>                                                                                                                                                                   |    |              |             |             |
| 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           |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>                                                                                                                                                                               | 40 | 39           |             |             |
| <b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)                                                                                                                 |    |              |             |             |
|                                                                                                                                                                                                          | 41 | 40           | 99.805.166  | 110.185.671 |
| <b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>                                                                                                                                                 | 42 | 41           | 130.111.853 | 138.662.491 |
| <b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)                                                                                                                                                       |    |              |             |             |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)                                                                                                                                           | 44 | 43           | 13.193      | 22.681      |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)                                                                                                                                          | 45 | 44           |             |             |
| <b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>                                                                                                                           |    |              |             |             |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                       | 46 | 45           |             |             |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                              | 47 | 46           |             |             |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                      | 48 | 47           | 18.622.995  | 10.595.106  |
| 4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                  | 49 | 48           | 24.243.674  | 21.213.957  |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                            | 50 | 49           |             |             |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                  | 51 | 50           |             |             |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)                                                                                               | 52 | 51           |             |             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----|-------------|-------------|
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197) | 53 | 52 | 58.707.749  | 68.978.105  |
| <b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 54 | 53 | 101.574.418 | 100.787.168 |
| <b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 55 | 54 | 28.092.008  | 37.516.197  |
| <b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 56 | 55 | 158.795.486 | 174.145.451 |
| <b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |    |             |             |
| 1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)                                                                                                                                                                                                              | 57 | 56 |             |             |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)                                                                                                                                                                                                                                                     | 58 | 57 |             |             |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 59 | 58 |             |             |
| 4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 60 | 59 |             |             |
| 5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 61 | 60 |             |             |
| 6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 62 | 61 |             |             |
| 7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)                                                                                                                                                                                                                                               | 63 | 62 |             |             |
| 8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)       | 64 | 63 |             |             |
| <b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 65 | 64 |             |             |
| <b>H. PROVIZIOANE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |    |    |             |             |
| 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 | 7.583.812   | 7.814.954   |
| <b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 69 | 68 | 7.583.812   | 7.814.954   |
| <b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |    |             |             |
| 1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 70 | 69 | 458.620     | 381.807     |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 71 | 70 | 458.620     | 381.807     |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 72 | 71 |             |             |
| 2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 73 | 72 |             |             |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 74 | 73 |             |             |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 75 | 74 |             |             |
| 3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )                                                                                                                                                                                                                                                        | 76 | 75 |             |             |
| Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 77 | 76 |             |             |
| Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 78 | 77 |             |             |
| <b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 79 | 78 |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 80 | 79 | 458.620     | 381.807     |
| <b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |    |    |             |             |
| <b>I. CAPITAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |    |             |             |
| 1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 81 | 80 | 141.115.898 | 141.115.898 |

|                                                                             |     |     |             |             |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------|-------------|
| 2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)                                     | 82  | 81  |             |             |
| 3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)                                            | 83  | 82  |             |             |
| 4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)    | 84  | 83  |             |             |
| 5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)                               | 85  | 84  |             |             |
| <b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>                                                 | 86  | 85  | 141.115.898 | 141.115.898 |
| <b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)                                       | 87  | 86  |             |             |
| <b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)                                | 88  | 87  | 18.915.522  | 29.730.156  |
| <b>IV. REZERVE</b>                                                          |     |     |             |             |
| 1. Rezerve legale (ct. 1061)                                                | 89  | 88  | 890.255     | 1.134.309   |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)                            | 90  | 89  |             |             |
| 3. Alte rezerve (ct. 1068)                                                  | 91  | 90  | 2.265.747   | 2.327.844   |
| <b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>                                                 | 92  | 91  | 3.156.002   | 3.462.153   |
| Acțiuni proprii (ct. 109)                                                   | 93  | 92  |             |             |
| Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)           | 94  | 93  |             |             |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)            | 95  | 94  | 7.722.514   | 7.722.514   |
| <b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)        | 96  | 95  |             | 0           |
| <b>SOLD D</b> (ct. 117)                                                     | 97  | 96  | 4.688.938   | 4.386.101   |
| <b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>                    |     |     |             |             |
| <b>SOLD C</b> (ct. 121)                                                     | 98  | 97  | 547.260     | 4.437.056   |
| <b>SOLD D</b> (ct. 121)                                                     | 99  | 98  |             | 0           |
| Repartizarea profitului (ct. 129)                                           | 100 | 99  | 111.556     | 306.151     |
| <b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b> | 101 | 100 | 151.211.674 | 166.330.497 |
| Patrimoniul public (ct. 1016)                                               | 102 | 101 |             |             |
| Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)                                            | 103 | 102 |             |             |
| <b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>        | 104 | 103 | 151.211.674 | 166.330.497 |

Suma de control F10: 3526345278 / 9654939348

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Cucu Claudi

Numele și prenumele

Micu Florentina

Semnătură

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

| Denumirea indicatorilor                                                                                                                  | Nr.<br>rd. | Exercițiul financiar |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|--------------------|
|                                                                                                                                          |            | 2017                 | 2018               |
| A                                                                                                                                        | B          | 1                    | 2                  |
| 1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)                                                                                            | 01         | 119.153.823          | 117.911.716        |
| Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)                                                                                       | 02         | 26.672.923           | 14.271.278         |
| Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)                                                                                               | 03         | 92.480.900           | 103.640.438        |
| Reduceri comerciale acordate (ct. 709)                                                                                                   | 04         |                      |                    |
| Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766* ) | 05         |                      |                    |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)                                                           | 06         |                      |                    |
| 2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)                                                                |            |                      |                    |
| Sold C                                                                                                                                   | 07         |                      |                    |
| Sold D                                                                                                                                   | 08         |                      |                    |
| 3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si 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         |                      |                    |
| 7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)                                                                                        | 13         | 203.878              | 258.420            |
| -din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)                                                                               | 14         |                      |                    |
| -din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)                                                                            | 15         | 24.812               | 76.813             |
| <b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>                                                        | <b>16</b>  | <b>119.357.701</b>   | <b>118.170.136</b> |
| 8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)                                                              | 17         | 289.846              | 219.402            |
| Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)                                                                                           | 18         | 113.150              | 9.673              |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)                                                                                   | 19         | 235.445              | 269.200            |
| c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)                                                                                                 | 20         | 90.866.571           | 101.276.754        |
| Reduceri comerciale primite (ct. 609)                                                                                                    | 21         |                      |                    |
| 9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)                                                                                                  | 22         | 5.793.268            | 6.772.768          |
| a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)                                                                                          | 23         | 4.788.660            | 6.632.914          |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)                                                                           | 24         | 1.004.608            | 139.854            |
| 10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)                                                   | 25         | 244.027              | 254.712            |
| a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)                                                                                                      | 26         | 258.026              | 254.712            |
| a.2) Venituri (ct.7813)                                                                                                                  | 27         | 13.999               |                    |
| b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)                                                                         | 28         | -280.632             | 93.520             |

|                                                                                                                                                                                          |           |                    |                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)                                                                                                                                                            | 29        | 308.191            | 98.557             |
| b.2) Venituri (ct.754+7814)                                                                                                                                                              | 30        | 588.823            | 5.037              |
| <b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>                                                                                                                                  | <b>31</b> | <b>14.774.157</b>  | <b>7.626.756</b>   |
| 11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe<br>(ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)                                                                                 | 32        | 14.512.181         | 7.182.650          |
| 11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;<br>cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte<br>normative speciale(ct. 635 + 6586*) | 33        | 200.850            | 226.896            |
| 11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)                                                                                                                            | 34        |                    |                    |
| 11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)                                                                                                                       | 35        |                    | 51.422             |
| 11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)                                                                                                             | 36        |                    |                    |
| 11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)                                                                                                                          | 37        | 61.126             | 165.788            |
| Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul<br>general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)                             | 38        |                    |                    |
| Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)                                                                                                                                             | 39        | 386.855            | -250.314           |
| - Cheltuieli (ct.6812)                                                                                                                                                                   | 40        | 1.208.888          | 1.006.022          |
| - Venituri (ct.7812)                                                                                                                                                                     | 41        | 822.033            | 1.256.336          |
| <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>                                                                                                      | <b>42</b> | <b>112.422.687</b> | <b>116.272.471</b> |
| PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:                                                                                                                                                   |           |                    |                    |
| - Profit (rd. 16 - 42)                                                                                                                                                                   | 43        | 6.935.014          | 1.897.665          |
| - Pierdere (rd. 42 - 16)                                                                                                                                                                 | 44        | 0                  | 0                  |
| <b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>                                                                                                                      | <b>45</b> | <b>1.105.339</b>   | <b>6.781.379</b>   |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                | 46        | 1.105.339          | 6.781.379          |
| <b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)</b>                                                                                                                                               | <b>47</b> | <b>113.258</b>     | <b>114.256</b>     |
| - din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate                                                                                                                                | 48        |                    |                    |
| <b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>                                                                                                       | <b>49</b> |                    |                    |
| <b>5. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>                                                                                                                         | <b>50</b> | <b>16.393.090</b>  | <b>14.010.785</b>  |
| - din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)                                                                                                                         | 51        |                    |                    |
| <b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>                                                                                                                                     | <b>52</b> | <b>17.611.687</b>  | <b>20.906.420</b>  |
| <b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare<br/>deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>                                               | <b>53</b> | <b>5.907.080</b>   | <b>4.639.600</b>   |
| - Cheltuieli (ct.686)                                                                                                                                                                    | 54        | 5.907.080          | 4.639.600          |
| - Venituri (ct.786)                                                                                                                                                                      | 55        |                    |                    |
| <b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)</b>                                                                                                                                        | <b>56</b> |                    | <b>1.429</b>       |
| - din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate                                                                                                                               | 57        |                    |                    |
| Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)                                                                                                                                      | 58        | 17.066.809         | 13.281.967         |
| <b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>                                                                                                                                      | <b>59</b> | <b>22.973.889</b>  | <b>17.922.996</b>  |
| PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):                                                                                                                                                     |           |                    |                    |
| - Profit (rd. 52 - 59)                                                                                                                                                                   | 60        | 0                  | 2.983.424          |
| - Pierdere (rd. 59 - 52)                                                                                                                                                                 | 61        | 5.362.202          | 0                  |

|                                                                    |           |             |             |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| <b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>                               | <b>62</b> | 136.969.388 | 139.076.556 |
| <b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>                             | <b>63</b> | 135.396.576 | 134.195.467 |
| <b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>                         |           |             |             |
| - Profit (rd. 62 - 63)                                             | 64        | 1.572.812   | 4.881.089   |
| - Pierdere (rd. 63 - 62)                                           | 65        | 0           | 0           |
| 19. Impozitul pe profit (ct.691)                                   | 66        | 1.025.552   | 444.033     |
| 20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)                   | 67        |             |             |
| 21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)   | 68        |             |             |
| <b>22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b> |           |             |             |
| - Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)                              | 69        | 547.260     | 4.437.056   |
| - Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)                            | 70        | 0           | 0           |

Suma de control F20 : 1963388203 / 9654939348

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Cucu Claudiu

Numele si prenumele

Micu Florentina

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

**Formular  
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2018

- lei -

| I. Date privind rezultatul înregistrat                                                                                      |  | Nr.rd.<br>OMFP<br>nr.10/<br>03.01.19 | Nr.<br>rd.   | Nr.unitati          |                                  | Sume                                   |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------------------|--------------|---------------------|----------------------------------|----------------------------------------|--|
| A                                                                                                                           |  |                                      | B            | 1                   |                                  | 2                                      |  |
| Unitați care au înregistrat profit                                                                                          |  | 01                                   | 01           | 1                   |                                  | 4.437.056                              |  |
| Unitați care au înregistrat pierdere                                                                                        |  | 02                                   | 02           |                     |                                  |                                        |  |
| Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere                                                                    |  | 03                                   | 03           |                     |                                  |                                        |  |
| II Date privind platile restante                                                                                            |  |                                      | Nr.<br>rd.   | Total,<br>din care: | Pentru<br>activitatea<br>curenta | Pentru<br>activitatea de<br>investitii |  |
| A                                                                                                                           |  |                                      | B            | 1=2+3               | 2                                | 3                                      |  |
| Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)                                                                         |  | 04                                   | 04           |                     |                                  |                                        |  |
| Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)                                                                                   |  | 05                                   | 05           |                     |                                  |                                        |  |
| - peste 30 de zile                                                                                                          |  | 06                                   | 06           |                     |                                  |                                        |  |
| - peste 90 de zile                                                                                                          |  | 07                                   | 07           |                     |                                  |                                        |  |
| - peste 1 an                                                                                                                |  | 08                                   | 08           |                     |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale –<br>total(rd.10 la 14)                                             |  | 09                                   | 09           |                     |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de<br>angajatori, salariați si alte persoane asimilate              |  | 10                                   | 10           |                     |                                  |                                        |  |
| - contributii pentru fondul asigurarilor sociale de<br>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<br>alte fonduri                                                  |  | 15                                   | 15           |                     |                                  |                                        |  |
| Obligatii restante fata de alti creditori                                                                                   |  | 16                                   | 16           |                     |                                  |                                        |  |
| Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit<br>la bugetul de stat, din care:                               |  | 17                                   | 17           |                     |                                  |                                        |  |
| - contributia asiguratorie pentru munca                                                                                     |  | 18                                   | 17a<br>(301) |                     |                                  |                                        |  |
| Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele<br>locale                                                       |  | 19                                   | 18           |                     |                                  |                                        |  |
| III. Numar mediu de salariați                                                                                               |  |                                      | Nr.<br>rd.   | 31.12.2017          |                                  | 31.12.2018                             |  |
| A                                                                                                                           |  |                                      | B            | 1                   |                                  | 2                                      |  |
| Numar mediu de salariați                                                                                                    |  | 20                                   | 19           | 74                  |                                  | 74                                     |  |
| Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei,<br>respectiv la data de 31 decembrie                         |  | 21                                   | 20           | 76                  |                                  | 73                                     |  |
| IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare,<br>subvenții încasate și creanțe restante                           |  |                                      |              |                     | Nr.<br>rd.                       | Sume (lei)                             |  |
| A                                                                                                                           |  |                                      |              |                     | B                                | 1                                      |  |
| Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul<br>public, primite în concesiune, din care: |  |                                      |              | 22                  | 21                               |                                        |  |
| - redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat                                                  |  |                                      |              | 23                  | 22                               |                                        |  |
| Redevență minieră plătită la bugetul de stat                                                                                |  |                                      |              | 24                  | 23                               |                                        |  |

|                                                                                                                                                      |    |                |                   |                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|-------------------|-------------------|
| Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat                                                                                                      | 25 | 24             |                   |                   |
| Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)                                                                                   | 26 | 25             |                   |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:                                                             | 27 | 26             | 639.466           |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                               | 28 | 27             | 12.694            |                   |
| Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:                      | 29 | 28             |                   |                   |
| - impozitul datorat la bugetul de stat                                                                                                               | 30 | 29             |                   |                   |
| <b>Subvenții</b> 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             |                   |                   |
| <b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care: | 35 | 34             | 3.194.448         |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat                                                                        | 36 | 35             | 2.643.697         |                   |
| - creanțe restante de la entități din sectorul privat                                                                                                | 37 | 36             | 550.751           |                   |
| <b>V. Tichete acordate salariaților</b>                                                                                                              |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>Sume (lei)</b> |                   |
| <b>A</b>                                                                                                                                             |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate salariaților                                                                                                      | 38 | 37             | 314.560           |                   |
| Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii                                                            | 39 | 37a (302)      |                   |                   |
| <b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>                                                                     |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                             |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :                                                                                                               | 40 | 38             |                   |                   |
| - dupa surse de finantare (rd. 40+41)                                                                                                                | 41 | 39             | 0                 | 0                 |
| - din fonduri publice                                                                                                                                | 42 | 40             |                   |                   |
| - din fonduri private                                                                                                                                | 43 | 41             |                   |                   |
| - dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)                                                                                                              | 44 | 42             | 0                 | 0                 |
| - cheltuieli curente                                                                                                                                 | 45 | 43             |                   |                   |
| - cheltuieli de capital                                                                                                                              | 46 | 44             |                   |                   |
| <b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>                                                                                                               |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                             |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Cheltuieli de inovare                                                                                                                                | 47 | 45             |                   |                   |
| <b>VIII. Alte informații</b>                                                                                                                         |    | <b>Nr. rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |
| <b>A</b>                                                                                                                                             |    | <b>B</b>       | <b>1</b>          | <b>2</b>          |
| Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:                                                                               | 48 | 46             |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                 | 49 | 46a (303)      |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)                                                   | 50 | 46b (304)      |                   |                   |
| Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:                                                                                 | 51 | 47             |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                   | 52 | 47a (305)      |                   |                   |
| - avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)                                                     | 53 | 47b (306)      |                   |                   |
| Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)                                                                                                    | 54 | 48             | 131.355.869       | 131.355.869       |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |              |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------|-------------|-------------|
| Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)                                                                                                                                                                                                                  | 55 | 49           | 131.353.845 | 131.353.845 |
| - acțiuni necotate emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 56 | 50           | 131.353.845 | 131.353.845 |
| - părți sociale emise de rezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 57 | 51           |             |             |
| - acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 58 | 52           |             |             |
| - dețineri de cel puțin 10%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 59 | 52a<br>(307) |             |             |
| - obligațiuni emise de nerezidenți                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 60 | 53           |             |             |
| Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 61 | 54           | 2.024       | 2.024       |
| - creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                        | 62 | 55           | 2.024       | 2.024       |
| - creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 63 | 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:                                                                                                                                         | 64 | 57           | 20.027.803  | 12.087.707  |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418) | 65 | 58           |             |             |
| - creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)       | 66 | 58a<br>(308) |             |             |
| Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)                                                                                                                                                                                                                                                                 | 67 | 59           | 525.980     | 525.980     |
| Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 68 | 60           |             |             |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)                                                                                                                                                                                              | 69 | 61           | 20.495      | 294.074     |
| - creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 70 | 62           | 19.897      | 293.714     |
| - creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 71 | 63           | 598         | 360         |
| - subvenții de încasat(ct.445)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 72 | 64           |             |             |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 73 | 65           |             |             |
| - alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 74 | 66           |             |             |
| Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 75 | 67           | 7.089.719   | 14.591.424  |
| - creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 76 | 68           |             |             |
| - creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 77 | 69           |             |             |
| Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)                                                                                | 78 | 70           |             |             |

|                                                                                                                                                                                                                   |     |     |             |             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-------------|-------------|
| Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473),<br>( <b>rd.72 la 74</b> )                                                                                                                           | 79  | 71  | 6.572.859   | 5.090.168   |
| - decontari privind interesele de participare ,decontari cu<br>actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din<br>operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)                                             | 80  | 72  |             |             |
| - alte creante in legatura cu persoanele fizice si<br>persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu<br>institutiile publice (institutiile statului)<br>(din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662) | 81  | 73  | 6.572.859   | 5.090.168   |
| - sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie'<br>reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii<br>și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)                             | 82  | 74  |             |             |
| Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:                                                                                                                                                                         | 83  | 75  |             |             |
| - de la nerezidenti                                                                                                                                                                                               | 84  | 76  |             |             |
| Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor<br>economici ****)                                                                                                                                                  | 85  | 77  |             |             |
| Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506<br>507 + din ct.508), ( <b>rd.79 la 82</b> )                                                                                                       | 86  | 78  |             |             |
| - acțiuni necotate emise de rezidenti                                                                                                                                                                             | 87  | 79  |             |             |
| - părți sociale emise de rezidenti                                                                                                                                                                                | 88  | 80  |             |             |
| - actiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                    | 89  | 81  |             |             |
| - obligatiuni emise de nerezidenti                                                                                                                                                                                | 90  | 82  |             |             |
| Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)                                                                                                                                                                          | 91  | 83  |             |             |
| Casa în lei și în valută ( <b>rd.85+86</b> )                                                                                                                                                                      | 92  | 84  | 3.622       | 6.259       |
| - în lei (ct. 5311)                                                                                                                                                                                               | 93  | 85  | 3.622       | 6.259       |
| - în valută (ct. 5314)                                                                                                                                                                                            | 94  | 86  |             |             |
| Conturi curente la bănci în lei și în valută ( <b>rd.88+90</b> )                                                                                                                                                  | 95  | 87  | 72.472.771  | 75.932.300  |
| - în lei (ct. 5121), din care:                                                                                                                                                                                    | 96  | 88  | 5.775.920   | 762.108     |
| - conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente                                                                                                                                                            | 97  | 89  |             |             |
| - în valută (ct. 5124), din care:                                                                                                                                                                                 | 98  | 90  | 66.696.851  | 75.170.192  |
| - conturi curente în valută deschise la bănci<br>nerezidente                                                                                                                                                      | 99  | 91  |             |             |
| Alte conturi curente la bănci și acreditive, ( <b>rd.93+94</b> )                                                                                                                                                  | 100 | 92  | 14.284.006  | 28.172.955  |
| - sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de<br>încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)                                                                                                     | 101 | 93  | 8.320.063   | 26.614.635  |
| - sume în curs de decontare și acreditive în valută (din<br>ct. 5125 + 5414)                                                                                                                                      | 102 | 94  | 5.963.943   | 1.558.320   |
| Datorii ( <b>rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 +<br/>116 + 119 + 122 + 128</b> )                                                                                                                    | 103 | 95  | 101.574.418 | 100.787.168 |
| Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de<br>la instituții financiare pentru care durata contractului de<br>credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162),<br>( <b>rd .97+98</b> )       | 104 | 96  |             |             |
| - în lei                                                                                                                                                                                                          | 105 | 97  |             |             |
| - în valută                                                                                                                                                                                                       | 106 | 98  |             |             |
| Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 +<br>1625 ) ( <b>rd.100+101</b> )                                                                                                                         | 107 | 99  |             |             |
| - în lei                                                                                                                                                                                                          | 108 | 100 |             |             |
| - în valută                                                                                                                                                                                                       | 109 | 101 |             |             |
| Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct.<br>1626 + din ct. 1682)                                                                                                                              | 110 | 102 |             |             |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                |     |            |            |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------|------------|------------|
| Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>                                                                                                                                                                                                     | 111 | 103        |            |            |
| - în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute                                                                                                                                                                                                       | 112 | 104        |            |            |
| - în valută                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 113 | 105        |            |            |
| Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:                                                                                                                                                                                                                                     | 114 | 106        |            |            |
| - valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)                                                                                                                                                                                                                                                 | 115 | 107        |            |            |
| Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:                                                                                                                                                 | 116 | 108        | 42.866.668 | 31.809.064 |
| - datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419) | 117 | 109        |            |            |
| - 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)       | 118 | 109a (309) |            |            |
| Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)                                                                                                                                                                                                | 119 | 110        | 192.132    | 208.033    |
| Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>                                                                                                                         | 120 | 111        | 559.300    | 1.019.927  |
| - datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)                                                                                                                                                                                                                        | 121 | 112        | 239.589    | 300.500    |
| - datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)                                                                                                                                                                                                               | 122 | 113        | 318.348    | 716.411    |
| - fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)                                                                                                                                                                                                                                     | 123 | 114        | 1.363      | 1.539      |
| - alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)                                                                                                                                                                                                                                       | 124 | 115        |            | 1.477      |
| Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                   | 125 | 116        |            |            |
| - datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:                                                                                                                                                                                                                         | 126 | 117        |            |            |
| - cu scadența inițială mai mare de un an                                                                                                                                                                                                                                                       | 127 | 118        |            |            |
| - datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)                                                                                                                                                                                                   | 128 | 118a (310) |            |            |
| Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:                                                                                                                                                                                                                                   | 129 | 119        |            |            |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice                                                                                                                                                                                                                                         | 130 | 120        |            |            |
| - sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice                                                                                                                                                                                                                                       | 131 | 121        |            |            |
| Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.123 la 127)</b>                                                                                                                                                                                    | 132 | 122        | 57.956.318 | 67.750.144 |
| -decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)                                                                                                                              | 133 | 123        |            |            |
| -alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)                                                                                          | 134 | 124        | 57.956.318 | 67.750.144 |
| - subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)                                                                                                                                                                                                                                                | 135 | 125        |            |            |
| - varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)                                                                                                                                                                                              | 136 | 126        |            |            |

|                                                                                                                       |     |                    |                   |                   |                   |              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| - venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)                                  | 137 | 127                |                   |                   |                   |              |
| Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:                                                                               | 138 | 128                |                   |                   |                   |              |
| - către nerezidenți                                                                                                   | 139 | 128a<br>(311)      |                   |                   |                   |              |
| Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)                                                      | 140 | 129                |                   |                   |                   |              |
| Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:                                                                         | 141 | 130                | 141.115.898       | 141.115.898       |                   |              |
| - acțiuni cotate 4)                                                                                                   | 142 | 131                |                   |                   |                   |              |
| - acțiuni necotate 5)                                                                                                 | 143 | 132                |                   |                   |                   |              |
| - părți sociale                                                                                                       | 144 | 133                |                   |                   |                   |              |
| - capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)                                                               | 145 | 134                | 141.115.898       | 141.115.898       |                   |              |
| Brevete si licente (din ct.205)                                                                                       | 146 | 135                |                   |                   |                   |              |
| <b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>                                                           |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |                   |              |
| <b>A</b>                                                                                                              |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)                                                                                 | 147 | 136                | 446.571           | 699.556           |                   |              |
| <b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>                                                 |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |                   |              |
| <b>A</b>                                                                                                              |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare                                             | 148 | 137                |                   |                   |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune                                               | 149 | 138                |                   |                   |                   |              |
| Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate                                                         | 150 | 139                |                   |                   |                   |              |
| <b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b> |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |                   |              |
| <b>A</b>                                                                                                              |     | <b>B</b>           | <b>1</b>          | <b>2</b>          |                   |              |
| Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)                                                                                | 151 | 140                |                   |                   |                   |              |
| <b>XII. Capital social vărsat</b>                                                                                     |     | <b>Nr.<br/>rd.</b> | <b>31.12.2017</b> | <b>31.12.2018</b> |                   |              |
|                                                                                                                       |     |                    | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>       | <b>Suma (lei)</b> | <b>% 7)</b>  |
| <b>A</b>                                                                                                              |     | <b>B</b>           | <b>Col.1</b>      | <b>Col.2</b>      | <b>Col.3</b>      | <b>Col.4</b> |
| <b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>                                   | 152 | 141                | 141.115.898       | X                 | 141.115.898       | X            |
| - deținut de instituții publice, (rd. 143+144)                                                                        | 153 | 142                | 141.115.898       | 100,00            | 141.115.898       | 100,00       |
| - deținut de instituții publice de subord. centrală                                                                   | 154 | 143                | 141.115.898       | 100,00            | 141.115.898       | 100,00       |
| - deținut de instituții publice de subord. locală                                                                     | 155 | 144                |                   |                   |                   |              |
| - deținut de societățile cu capital de stat, din care:                                                                | 156 | 145                |                   |                   |                   |              |
| - cu capital integral de stat                                                                                         | 157 | 146                |                   |                   |                   |              |
| - cu capital majoritar de stat                                                                                        | 158 | 147                |                   |                   |                   |              |
| - cu capital minoritar de stat                                                                                        | 159 | 148                |                   |                   |                   |              |
| - deținut de regii autonome                                                                                           | 160 | 149                |                   |                   |                   |              |
| - deținut de societăți cu capital privat                                                                              | 161 | 150                |                   |                   |                   |              |
| - deținut de persoane fizice                                                                                          | 162 | 151                |                   |                   |                   |              |
| - deținut de alte entități                                                                                            | 163 | 152                |                   |                   |                   |              |

|                                                                                                                                                                                                                            |     | Nr.<br>rd.    | Sume       |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|---------------|------------|------|
| A                                                                                                                                                                                                                          |     | B             | 2017       | 2018 |
| <b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b> | 164 | 153           |            |      |
| - către instituții publice centrale;                                                                                                                                                                                       | 165 | 154           |            |      |
| - către instituții publice locale;                                                                                                                                                                                         | 166 | 155           |            |      |
| - către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.                                             | 167 | 156           |            |      |
|                                                                                                                                                                                                                            |     | Nr.<br>rd.    | Sume       |      |
| A                                                                                                                                                                                                                          |     | B             | 2017       | 2018 |
| <b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>         | 168 | 157           |            |      |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:                                                                                                                           | 169 | 158           |            |      |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                        | 170 | 159           |            |      |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                          | 171 | 160           |            |      |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora.                                           | 172 | 161           |            |      |
| - dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:                                                                                                                  | 173 | 162           |            |      |
| - către instituții publice centrale                                                                                                                                                                                        | 174 | 163           |            |      |
| - către instituții publice locale                                                                                                                                                                                          | 175 | 164           |            |      |
| - către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora                                            | 176 | 165           |            |      |
| <b>XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>                                                                                                                                                 |     | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |      |
| A                                                                                                                                                                                                                          |     | B             | 2017       | 2018 |
| - dividendele interimare repartizate 8)                                                                                                                                                                                    | 177 | 165a<br>(312) |            |      |
| <b>XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>                                                                                                                                                 |     | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |      |
| A                                                                                                                                                                                                                          |     | B             | 2017       | 2018 |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:                                                                                                                                  | 178 | 166           |            |      |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                                                                         | 179 | 167           |            |      |
| Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:                                                                                                                                  | 180 | 168           |            |      |
| - creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate                                                                                                                                                         | 181 | 169           |            |      |
| <b>XVII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>                                                                                                                                                              |     | Nr.<br>rd.    | Sume (lei) |      |
| A                                                                                                                                                                                                                          |     | B             | 2017       | 2018 |
| Venituri obținute din activități agricole                                                                                                                                                                                  | 182 | 170           |            |      |

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Cucu Claudiu

Micu Florentina

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

# SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

| Elemente de<br>imobilizari                                           | Nr.<br>rd. | Valori brute       |                   |                   |                                       |                             |
|----------------------------------------------------------------------|------------|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------------------|-----------------------------|
|                                                                      |            | Sold<br>initial    | Cresteri          | Reduceri          |                                       | Sold final<br>(col.5=1+2-3) |
|                                                                      |            |                    |                   | Total             | Din care:<br>dezmembrari<br>si casari |                             |
| A                                                                    | B          | 1                  | 2                 | 3                 | 4                                     | 5                           |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                     |            |                    |                   |                   |                                       |                             |
| Cheltuieli de constituire si<br>cheltuieli de dezvoltare             | 01         |                    |                   |                   | X                                     |                             |
| Alte imobilizari                                                     | 02         | 42.358             | 4.908             | 4.038             | X                                     | 43.228                      |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari necorporale                  | 03         |                    |                   |                   | X                                     |                             |
| Active necorporale de explorare<br>si evaluare a resurselor minerale | 04         |                    |                   |                   | X                                     |                             |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>                                          | <b>05</b>  | <b>42.358</b>      | <b>4.908</b>      | <b>4.038</b>      | <b>X</b>                              | <b>43.228</b>               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                      |            |                    |                   |                   |                                       |                             |
| Terenuri                                                             | 06         | 16.035.921         | 476.423           | 5.029.699         | X                                     | 11.482.645                  |
| Constructii                                                          | 07         | 10.469.804         | 15.367.910        | 7.712.978         |                                       | 18.124.736                  |
| Instalatii tehnice si masini                                         | 08         | 2.321.979          | 65.365            | 38.545            | 38.545                                | 2.348.799                   |
| Alte instalatii , utilaje si mobilier                                | 09         | 641.867            |                   | 4.015             | 4.015                                 | 637.852                     |
| Investitii imobiliare                                                | 10         |                    |                   |                   |                                       |                             |
| Active corporale de explorare si<br>evaluare a resurselor minerale   | 11         |                    |                   |                   |                                       |                             |
| Active biologice productive                                          | 12         |                    |                   |                   |                                       |                             |
| Imobilizari corporale in curs de<br>executie                         | 13         | 96.000             |                   |                   |                                       | 96.000                      |
| Investitii imobiliare in curs de<br>executie                         | 14         |                    |                   |                   |                                       |                             |
| Avansuri acordate pentru<br>imobilizari corporale                    | 15         | 13.398             |                   | 13.398            |                                       | 0                           |
| <b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>                                          | <b>16</b>  | <b>29.578.969</b>  | <b>15.909.698</b> | <b>12.798.635</b> | <b>42.560</b>                         | <b>32.690.032</b>           |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                    | <b>17</b>  | <b>131.353.845</b> |                   |                   | <b>X</b>                              | <b>131.353.845</b>          |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL<br/>(rd.05+16+17)</b>                  | <b>18</b>  | <b>160.975.172</b> | <b>15.914.606</b> | <b>12.802.673</b> | <b>42.560</b>                         | <b>164.087.105</b>          |

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

| Elemente de imobilizari                                           | Nr. rd.   | Sold initial      | Amortizare in cursul anului | Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta | Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8) |
|-------------------------------------------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| A                                                                 | B         | 6                 | 7                           | 8                                                      | 9                                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |           |                   |                             |                                                        |                                              |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 19        |                   |                             |                                                        |                                              |
| Alte imobilizari                                                  | 20        | 39.757            | 2.535                       | 4.038                                                  | 38.254                                       |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 21        |                   |                             |                                                        |                                              |
| <b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>                                        | <b>22</b> | <b>39.757</b>     | <b>2.535</b>                | <b>4.038</b>                                           | <b>38.254</b>                                |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |           |                   |                             |                                                        |                                              |
| Terenuri                                                          | 23        |                   |                             |                                                        |                                              |
| Constructii                                                       | 24        | 7.523.147         | 138.409                     | 7.661.556                                              | 0                                            |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 25        | 2.065.070         | 106.960                     | 38.545                                                 | 2.133.485                                    |
| Alte instalatii ,utilaje si mobilier                              | 26        | 614.018           | 6.807                       | 4.015                                                  | 616.810                                      |
| Investitii imobiliare                                             | 27        |                   |                             |                                                        |                                              |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 28        |                   |                             |                                                        |                                              |
| Active biologice productive                                       | 29        |                   |                             |                                                        |                                              |
| <b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>                                        | <b>30</b> | <b>10.202.235</b> | <b>252.176</b>              | <b>7.704.116</b>                                       | <b>2.750.295</b>                             |
| <b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>                             | <b>31</b> | <b>10.241.992</b> | <b>254.711</b>              | <b>7.708.154</b>                                       | <b>2.788.549</b>                             |

## 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                            |
| <b>I.Imobilizari necorporale</b>                                  |           |              |                                       |                              |                               |
| Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare             | 32        |              |                                       |                              |                               |
| Alte imobilizari                                                  | 33        |              |                                       |                              |                               |
| Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale | 34        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>                                        | <b>35</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>II.Imobilizari corporale</b>                                   |           |              |                                       |                              |                               |
| Terenuri                                                          | 36        |              |                                       |                              |                               |
| Constructii                                                       | 37        |              |                                       |                              |                               |
| Instalatii tehnice si masini                                      | 38        |              |                                       |                              |                               |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier                              | 39        |              |                                       |                              |                               |
| Investitii imobiliare                                             | 40        |              |                                       |                              |                               |
| Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale   | 41        |              |                                       |                              |                               |
| Active biologice productive                                       | 42        |              |                                       |                              |                               |
| Imobilizari corporale in curs de executie                         | 43        |              |                                       |                              |                               |
| Investitii imobiliare in curs de executie                         | 44        |              |                                       |                              |                               |
| <b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>                                       | <b>45</b> |              |                                       |                              |                               |
| <b>III.Imobilizari financiare</b>                                 | 46        | 20.029.702   | 4.639.600                             |                              | 24.669.302                    |
| <b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>           | <b>47</b> | 20.029.702   | 4.639.600                             |                              | 24.669.302                    |

Suma de control F40 : 960416084 / 9654939348

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Cucu Claudiu

Micu Florentina

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

| Cont          | D E N U M I R E                      | Solduri initiale |              | Rulaje       |              | Total sume   |              | Solduri finale |              |
|---------------|--------------------------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
|               |                                      | Debit            | Credit       | Debit        | Credit       | Debit        | Credit       | Debit          | Credit       |
| 1012.         | CAPITAL SUBSCRIS VARSAT              | 0.00             | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00         |
| 1012.         | CAPITAL SUBSCRIS VARSAT              | 0.00             | 141115897.50 | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 141115897.50 | 0.00           | 141115897.50 |
| 105 .         | REZERVA DIN REEVALUARE               | 0.00             | 18915521.71  | 5029699.00   | 15844333.13  | 5029699.00   | 34759854.84  | 0.00           | 29730155.84  |
| 106 .         | REZERVA                              | 0.00             | 3156002.53   | 0.00         | 306151.03    | 0.00         | 3462153.56   | 0.00           | 3462153.56   |
| 1061.         | REZERVA LEGALE                       | 0.00             | 890255.19    | 0.00         | 244054.47    | 0.00         | 1134309.66   | 0.00           | 1134309.66   |
| 1068.         | ALTE REZERVA                         | 0.00             | 2265747.34   | 0.00         | 62096.56     | 0.00         | 2327843.90   | 0.00           | 2327843.90   |
| 117 .         | REZULTATUL REPORTAT                  | 4688938.00       | 0.00         | 7377964.92   | 7680802.07   | 14978333.34  | 10592232.49  | 4386100.85     | 0.00         |
| 1171.         | REZ.REP.REPR.PROF.NEREP/PIERD.NEAC.  | 4365520.38       | 0.00         | 6823458.79   | 7240415.78   | 14079209.61  | 10130646.22  | 3948563.39     | 0.00         |
| 1172.         | REZ.REP.PROV.DIN ADOPT.IAS           | 325870.55        | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 325870.55    | 0.00         | 325870.55      | 0.00         |
| 1174.         | RZ.REP.PROV.DIN CORECT.ERORI CONTAB  | 13981.44         | 0.00         | 554506.13    | 440386.29    | 573253.18    | 445151.90    | 128101.28      | 0.00         |
| 1175.         | RZ.REP.SURPLUS REALIZ.DIN REZ.REEV.  | 0.00             | 16434.37     | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 16434.37     | 0.00           | 16434.37     |
| 121 .         | PROFIT SAU PIERDERE                  | 0.00             | 547259.62    | 142835886.99 | 146725683.67 | 149223641.74 | 153660698.04 | 0.00           | 4437056.30   |
| 129 .         | REPARTIZAREA PROFITULUI              | 111555.58        | 0.00         | 306151.03    | 111555.58    | 417706.61    | 111555.58    | 306151.03      | 0.00         |
| 149 .         | PIERDERI LEG.EMIT,RASC, INSTR.CAP.PR | 7722514.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 7722514.00   | 0.00         | 7722514.00     | 0.00         |
| 1495.         | PIED.REZ.DIN REORG.DET.DE ANUL.TITL  | 7722514.00       | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 7722514.00   | 0.00         | 7722514.00     | 0.00         |
| 151 .         | PROVIZIOANE                          | 0.00             | 7583812.01   | 1164925.00   | 1396067.20   | 1164925.00   | 8979879.21   | 0.00           | 7814954.21   |
| 1518.         | ALTE PROVIZIOANE                     | 0.00             | 7583812.01   | 1164925.00   | 1396067.20   | 1164925.00   | 8979879.21   | 0.00           | 7814954.21   |
| Total clasa 1 |                                      | 0.00             | 17679588.29  | 156714626.94 | 172064592.68 | 178536819.69 | 211566373.72 | 0.00           | 33029554.03  |
| 208 .         | ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE         | 42358.59         | 0.00         | 4908.08      | 4038.26      | 47266.67     | 4038.26      | 43228.41       | 0.00         |
| 211 .         | TERENURI SI AMENAJARI DE TERENURI    | 16035921.00      | 0.00         | 476423.00    | 5029699.00   | 16512344.00  | 5029699.00   | 11482645.00    | 0.00         |
| 2111.         | TERENURI                             | 16035921.00      | 0.00         | 476423.00    | 5029699.00   | 16512344.00  | 5029699.00   | 11482645.00    | 0.00         |
| 212 .         | CONSTRUCTII                          | 10469803.72      | 0.00         | 15367910.13  | 7712978.27   | 25837713.85  | 7712978.27   | 18124735.58    | 0.00         |
| 213 .         | INSTALATII TEHNICE,MIJL.DE TRASPORT  | 2321978.78       | 0.00         | 65364.80     | 38545.08     | 2387343.58   | 38545.08     | 2348798.50     | 0.00         |
| 2131.         | ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UT  | 872259.58        | 0.00         | 0.00         | 4595.33      | 872259.58    | 4595.33      | 867664.25      | 0.00         |
| 2132.         | APARATE SI INSTALATII DE MASURARE,   | 773856.68        | 0.00         | 65364.80     | 33949.75     | 839221.48    | 33949.75     | 805271.73      | 0.00         |
| 2133.         | MULOACE DE TRANSPORT                 | 675862.52        | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 675862.52    | 0.00         | 675862.52      | 0.00         |
| 214 .         | MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIP  | 641867.74        | 0.00         | 0.00         | 4015.29      | 641867.74    | 4015.29      | 637852.45      | 0.00         |
| 223 .         | INSTALATII TEHNICE,MIJL.DE TRANSP    | 13397.67         | 0.00         | -13397.67    | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00         |
| 231 .         | IMOBILIZ.CORPOR.IN CURS DE EXECUTIE  | 96000.00         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 96000.00     | 0.00         | 96000.00       | 0.00         |
| 261 .         | ACTIONI DETINUTE LA ENTITATILE AFIL  | 131353845.00     | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 131353845.00 | 0.00         | 131353845.00   | 0.00         |
| 267 .         | CREANTE IMOBILIZATE                  | 2023.52          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 2023.52      | 0.00         | 2023.52        | 0.00         |
| 2678.         | ALTE CREANTE IMOBILIZATE             | 2023.52          | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 2023.52      | 0.00         | 2023.52        | 0.00         |
| 280 .         | AMORTIZARI PRIV.IMOBILIZ.NECORP.     | 0.00             | 39757.40     | 4038.26      | 2535.66      | 4038.26      | 42293.06     | 0.00           | 38254.80     |
| 2808.         | AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECO   | 0.00             | 39757.40     | 4038.26      | 2535.66      | 4038.26      | 42293.06     | 0.00           | 38254.80     |
| 281 .         | AMORTIZARI PRIV.IMOBILIZ.CORPORALE   | 0.00             | 10202234.67  | 7704116.73   | 252176.27    | 7704116.73   | 10454410.94  | 0.00           | 2750294.21   |
| 2812.         | AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR           | 0.00             | 7523147.34   | 7661556.36   | 138409.02    | 7661556.36   | 7661556.36   | 0.00           | 0.00         |
| 2813.         | AMORTIZ.INSTAL,MIJL.DE TRANSPORT     | 0.00             | 2065068.98   | 38545.08     | 106960.32    | 38545.08     | 2172029.30   | 0.00           | 2133484.22   |
| 2814.         | AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPO  | 0.00             | 614018.35    | 4015.29      | 6806.93      | 4015.29      | 620825.28    | 0.00           | 616809.99    |
| 296 .         | AJUS.PT.PIERD.VAL.A DEPREC.IMOB.FIN  | 0.00             | 20029702.00  | 0.00         | 4639600.00   | 0.00         | 24669302.00  | 0.00           | 24669302.00  |
| 2961.         | AJUST.PT.PIERD.DE VAL.DEPREC.TITL.   | 0.00             | 20029702.00  | 0.00         | 4639600.00   | 0.00         | 24669302.00  | 0.00           | 24669302.00  |
| Total clasa 2 |                                      | 130705501.95     | 0.00         | 23609363.33  | 17683587.83  | 184586559.35 | 47955281.90  | 136631277.45   | 0.00         |
| 301 .         | MATERII PRIME                        | 878686.72        | 0.00         | 0.00         | 96385.16     | 878686.72    | 96385.16     | 782301.56      | 0.00         |
| 302 .         | MATERIALE CONSUMABILE                | 113780.72        | 0.00         | 232516.91    | 313284.65    | 346297.67    | 313284.65    | 33012.98       | 0.00         |
| 3021.         | MATERIALE AUXILIARE                  | 22740.97         | 0.00         | 126619.80    | 131191.91    | 149360.77    | 131191.91    | 18168.86       | 0.00         |
| 3022.         | COMBUSTIBILI                         | 0.00             | 0.00         | 62724.11     | 62724.11     | 62724.11     | 62724.11     | 0.00           | 0.00         |
| 3024.         | PIESE DE SCHIMB                      | 941.44           | 0.00         | 1750.69      | 1821.33      | 2692.13      | 1821.33      | 870.80         | 0.00         |
| 3028.         | ALTE MATERIALE CONSUMABILE           | 90098.31         | 0.00         | 41422.31     | 117547.30    | 131520.62    | 117547.30    | 13973.32       | 0.00         |
| 303 .         | MATERIALE DE NATURA OB.DE INVENTAR   | 1.50             | 0.00         | 9652.09      | 9653.59      | 9653.59      | 9653.59      | 0.00           | 0.00         |
| 331 .         | PRODUSE IN CURS DE EXECUTIE          | 195587.20        | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 195587.20    | 0.00         | 195587.20      | 0.00         |
| 345 .         | PRODUSE FINITE                       | 19064.94         | 0.00         | 0.00         | 0.00         | 19064.94     | 0.00         | 19064.94       | 0.00         |
| 357 .         | MARFURI AFLATE LA TERTI              | 3100.00          | 0.00         | 13397.67     | 16497.67     | 16497.67     | 16497.67     | 0.00           | 0.00         |
| 371 .         | MARFURI                              | 0.00             | 0.00         | 66691.50     | 66691.50     | 66691.50     | 66691.50     | 0.00           | 0.00         |
| 391 .         | AJUSTARI PENTRU DEPREC.MAT.PRIME     | 0.00             | 793628.84    | 5037.33      | 0.00         | 5037.33      | 793628.84    | 0.00           | 788591.51    |
| Total clasa 3 |                                      | 416592.24        | 0.00         | 327295.50    | 502512.57    | 1537516.58   | 1296141.41   | 241375.17      | 0.00         |

| Cont          | D E N U M I R E                     | Solduri initiale |             | Rulaje        |               | Total sume    |               | Solduri finale |             |
|---------------|-------------------------------------|------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|-------------|
|               |                                     | Debit            | Credit      | Debit         | Credit        | Debit         | Credit        | Debit          | Credit      |
| 401 .         | FURNIZORI                           | 0.00             | 24239081.53 | 86335309.62   | 83310185.55   | 86335361.32   | 107549318.78  | 0.00           | 21213957.46 |
| 404 .         | FURNIZORI DE IMOBILIZARI            | 0.00             | 0.00        | 83624.73      | 83624.73      | 83624.73      | 83624.73      | 0.00           | 0.00        |
| 408 .         | FURNIZORI - FACTURI NESOSITE        | 0.00             | 4592.56     | 850.01        | -3742.55      | 850.01        | 850.01        | 0.00           | 0.00        |
| 409 .         | FURNIZORI - DEBITORI                | 19023363.47      | 0.00        | -8471668.07   | 21406.38      | 10551695.40   | 21406.38      | 10530289.02    | 0.00        |
| 4091 .        | FURNIZORI-DEBITORI PENTRU CUMPARAR  | 18996207.91      | 0.00        | -8457201.17   | 15440.41      | 10539006.74   | 15440.41      | 10523566.33    | 0.00        |
| 4092 .        | FURNIZORI-DEBITORI PENTRU PRESTARI  | 27155.56         | 0.00        | -14466.90     | 5965.97       | 12688.66      | 5965.97       | 6722.69        | 0.00        |
| 411 .         | CLIENTI                             | 1004439.21       | 0.00        | 101074017.21  | 100521038.89  | 102078456.42  | 100521038.89  | 1557417.53     | 0.00        |
| 4111 .        | CLIENTI                             | 478458.78        | 0.00        | 101074017.21  | 100521038.89  | 101552475.99  | 100521038.89  | 1031437.10     | 0.00        |
| 4118 .        | CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU      | 525980.43        | 0.00        | 0.00          | 0.00          | 525980.43     | 0.00          | 525980.43      | 0.00        |
| 419 .         | CLIENTI - CREDITORI                 | 0.00             | 18622994.56 | 15671.16      | -8012216.98   | 15671.16      | 10610777.58   | 0.00           | 10595106.42 |
| 421 .         | PERSONAL - SALARII DATORATE         | 0.00             | 151151.00   | 5706197.40    | 5725895.00    | 5706197.40    | 5877046.00    | 0.00           | 170848.60   |
| 423 .         | PERSONAL-AJUTOARE MATER.DATORATE    | 0.00             | 0.00        | 107097.00     | 107097.00     | 107097.00     | 107097.00     | 0.00           | 0.00        |
| 425 .         | AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI      | 0.00             | 0.00        | 1460595.00    | 1460595.00    | 1460595.00    | 1460595.00    | 0.00           | 0.00        |
| 427 .         | RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTI | 0.00             | 18365.67    | 134216.84     | 125106.33     | 134216.84     | 143472.00     | 0.00           | 9255.16     |
| 428 .         | ALTE DAT.SI CREAMTE IN LEG.CU PERS. | 0.00             | 22614.86    | 0.00          | 5314.15       | 0.00          | 27929.01      | 0.00           | 27929.01    |
| 4281 .        | ALTE DATORII IN LEG.CU PERSONALUL   | 0.00             | 22614.86    | 0.00          | 5314.15       | 0.00          | 27929.01      | 0.00           | 27929.01    |
| 431 .         | ASIGURARI SOCIALE                   | 0.00             | 212905.00   | 2116860.00    | 2017838.00    | 2138247.00    | 2252130.00    | 0.00           | 113883.00   |
| 4311 .        | CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIG.SOC.   | 0.00             | 100747.00   | 100747.00     | -107022.00    | 100747.00     | -6275.00      | 107022.00      | 0.00        |
| 4312 .        | CONTRIB.PERSON.LA ASIGUR.SOC.       | 0.00             | 65392.00    | 65392.00      | -58208.00     | 65392.00      | 7184.00       | 58208.00       | 0.00        |
| 4313 .        | CONTRIB.ANGAJ.PT.ASIG.FD.SANATATE   | 0.00             | 12620.00    | 34007.00      | 0.00          | 55394.00      | 34007.00      | 21387.00       | 0.00        |
| 4314 .        | CONTRIB.ANGAJATILOR PT.ASIG.FD.SANA | 0.00             | 34146.00    | 34146.00      | 0.00          | 34146.00      | 34146.00      | 0.00           | 0.00        |
| 4315 .        | CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE    | 0.00             | 0.00        | 1350593.00    | 1565649.00    | 1350593.00    | 1565649.00    | 0.00           | 215056.00   |
| 4316 .        | CONTRIBUTIA DE ASIG SOC DE SANATATE | 0.00             | 0.00        | 531975.00     | 617419.00     | 531975.00     | 617419.00     | 0.00           | 85444.00    |
| 436 .         | CONTRIBUTIA ASIG PENTRU MUNCA       | 0.00             | 0.00        | 120588.00     | 139854.00     | 120588.00     | 139854.00     | 0.00           | 19266.00    |
| 437 .         | AJUTOR DE SOMAJ                     | 0.00             | 6787.00     | 6787.00       | 0.00          | 6787.00       | 6787.00       | 0.00           | 0.00        |
| 4371 .        | CONTRIB.UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ | 0.00             | 2696.00     | 2696.00       | 0.00          | 2696.00       | 2696.00       | 0.00           | 0.00        |
| 4372 .        | CONTRIB.PERSONAL.LA FONDUL DE SOMAJ | 0.00             | 2695.00     | 2695.00       | 0.00          | 2695.00       | 2695.00       | 0.00           | 0.00        |
| 4373 .        | CONTRIB. ANGALATOR FOND GARANTARE   | 0.00             | 1396.00     | 1396.00       | 0.00          | 1396.00       | 1396.00       | 0.00           | 0.00        |
| 438 .         | ALTE DATORII SI CREAMTE SOCIALE     | 0.00             | 0.00        | 107097.00     | 0.00          | 107097.00     | 0.00          | 107097.00      | 0.00        |
| 4382 .        | ALTE CREAMTE SOCIALE                | 0.00             | 0.00        | 107097.00     | 0.00          | 107097.00     | 0.00          | 107097.00      | 0.00        |
| 441 .         | IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT           | 0.00             | 184881.12   | 457008.00     | 444033.00     | 457008.00     | 628914.12     | 0.00           | 171906.12   |
| 4411 .        | IMPOZITUL PE PROFIT                 | 0.00             | 184881.12   | 457008.00     | 444033.00     | 457008.00     | 628914.12     | 0.00           | 171906.12   |
| 442 .         | TAXA PE VALOAREA ADAUGATA           | 0.00             | 47677.38    | 42351192.00   | 42761290.73   | 42351789.55   | 42809565.66   | 0.00           | 457776.11   |
| 4423 .        | TVA DE PLATA                        | 0.00             | 37389.47    | 2177285.41    | 2487456.45    | 2177285.41    | 2524845.92    | 0.00           | 347560.51   |
| 4424 .        | TVA DE RECTUPERAT                   | 0.00             | 0.00        | 1723232.41    | 1723232.41    | 1723232.41    | 1723232.41    | 0.00           | 0.00        |
| 4426 .        | TVA DEDUCTIBILA                     | 0.00             | 0.00        | 18838996.22   | 18838996.22   | 18838996.22   | 18838996.22   | 0.00           | 0.00        |
| 4427 .        | TVA COLECTATA                       | 0.00             | 0.00        | 19594628.71   | 19594628.71   | 19594628.71   | 19594628.71   | 0.00           | 0.00        |
| 4428 .        | TVA NEEEXIGIBILA                    | 0.00             | 10287.91    | 17049.25      | 116976.94     | 17646.80      | 127862.40     | 0.00           | 110215.60   |
| 444 .         | IMPOZITUL PE VENITURI DE NAT.SAL.   | 0.00             | 85192.00    | 477192.00     | 459105.00     | 477192.00     | 544297.00     | 0.00           | 67105.00    |
| 445 .         | SUBVENTII                           | 0.00             | 0.00        | 27649226.00   | 27649226.00   | 27649226.00   | 27649226.00   | 0.00           | 0.00        |
| 4458 .        | ALTE SUME PRIM.CU CARACTER DE SUBV. | 0.00             | 0.00        | 27649226.00   | 27649226.00   | 27649226.00   | 27649226.00   | 0.00           | 0.00        |
| 446 .         | ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAM.ASIM. | 0.00             | 0.00        | 208214.00     | 208214.00     | 208214.00     | 208214.00     | 0.00           | 0.00        |
| 447 .         | FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAM   | 0.00             | 1363.00     | 19869.00      | 20045.00      | 19869.00      | 21408.00      | 0.00           | 1539.00     |
| 448 .         | ALTE DATORII SI CREAMTE CU BUGETUL  | 0.00             | 0.00        | 0.00          | 1477.00       | 0.00          | 1477.00       | 0.00           | 1477.00     |
| 4481 .        | ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATU  | 0.00             | 0.00        | 0.00          | 1477.00       | 0.00          | 1477.00       | 0.00           | 1477.00     |
| 451 .         | DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE | 7089718.66       | 0.00        | 11783802.58   | 4282096.80    | 18873521.24   | 4282096.80    | 14591424.44    | 0.00        |
| 4511 .        | DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE | 7089718.66       | 0.00        | 11783802.58   | 4282096.80    | 18873521.24   | 4282096.80    | 14591424.44    | 0.00        |
| 461 .         | DEBITORI DIVERSI                    | 6572858.77       | 0.00        | 393668921.05  | 395151611.38  | 400241779.82  | 395151611.38  | 5090168.44     | 0.00        |
| 462 .         | CREDITORI DIVERSI                   | 0.00             | 57956318.26 | 383596460.70  | 393390286.30  | 383596460.70  | 451346604.56  | 0.00           | 67750143.86 |
| 471 .         | CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS    | 13193.47         | 0.00        | 240724.41     | 231236.41     | 253917.88     | 231236.41     | 22681.47       | 0.00        |
| 475 .         | SUBVENTII PENTRU INVESTITII         | 0.00             | 458620.23   | 76813.03      | 0.00          | 76813.03      | 458620.23     | 0.00           | 381807.20   |
| 4751 .        | SUBVENTII GUVERNAMENTALE PT.INVEST  | 0.00             | 387658.07   | 20260.20      | 0.00          | 20260.20      | 387658.07     | 0.00           | 367397.87   |
| 4753 .        | DONATII PENTRU INVESTITII           | 0.00             | 70962.16    | 56552.83      | 0.00          | 56552.83      | 70962.16      | 0.00           | 14409.33    |
| 491 .         | AJUSTARI PT.DEPREC.CREAMTE CLIENTI  | 0.00             | 657441.26   | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 657441.26     | 0.00           | 657441.26   |
| 495 .         | AJUST.PT.DEPREC.CREAM.DEC.IN GRUP   | 0.00             | 80000.00    | 0.00          | 0.00          | 0.00          | 80000.00      | 0.00           | 80000.00    |
| 496 .         | AJUSTARI PT.DEPREC.CREAMTE DEB.DIV. | 0.00             | 3085362.97  | 91410.76      | 98557.00      | 91410.76      | 3183919.97    | 0.00           | 3092509.21  |
| Total clasa 4 |                                     | 0.00             | 72131774.82 | 1049418076.43 | 1050199174.12 | 1083143686.26 | 1156056558.77 | 0.00           | 72912872.51 |
| 508 .         | ALTE INVEST.PE TERMEN SCURT/CR.ASIM | 13039672.05      | 0.00        | 18384656.70   | 25361025.32   | 31424328.75   | 25361025.32   | 6063303.43     | 0.00        |
| 5081 .        | ALTE TITLURI DE PLASAMENT           | 12998569.55      | 0.00        | 18309962.38   | 25280070.00   | 31308531.93   | 25280070.00   | 6028461.93     | 0.00        |
| 5088 .        | DOBANZI LA OBLIG.SI TITL.DE PLASAM. | 41102.50         | 0.00        | 74694.32      | 80955.32      | 115796.82     | 80955.32      | 34841.50       | 0.00        |
| 512 .         | CONTURI CURENTE LA BANCI            | 80792833.46      | 0.00        | 4668153175.48 | 4646399072.78 | 4748946008.94 | 4646399072.78 | 102546936.16   | 0.00        |

| Cont          | D E N U M I R E                      | Solduri initiale |        | Rulaje        |               | Total sume    |               | Solduri finale |        |
|---------------|--------------------------------------|------------------|--------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------|
|               |                                      | Debit            | Credit | Debit         | Credit        | Debit         | Credit        | Debit          | Credit |
| 5121.         | CONTURI LA BANCII IN LEI             | 5775919.67       | 0.00   | 4120351919.77 | 4125365731.11 | 4126127839.44 | 4125365731.11 | 762108.33      | 0.00   |
| 5124.         | CONTURI LA BANCII IN VALUTA          | 66696851.11      | 0.00   | 419978994.80  | 411505653.43  | 486675845.91  | 411505653.43  | 75170192.48    | 0.00   |
| 5125.         | SUME IN CURS DE DECONTARE            | 8320062.68       | 0.00   | 127822260.91  | 109527688.24  | 136142323.59  | 109527688.24  | 26614635.35    | 0.00   |
| 519.          | CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT      | 0.00             | 0.00   | 700000.00     | 700000.00     | 700000.00     | 700000.00     | 0.00           | 0.00   |
| 5191.         | CREDITE BANCARE PE TERMEN SCURT      | 0.00             | 0.00   | 700000.00     | 700000.00     | 700000.00     | 700000.00     | 0.00           | 0.00   |
| 531.          | CASA                                 | 3621.56          | 0.00   | 488442.40     | 485805.26     | 492063.96     | 485805.26     | 6258.70        | 0.00   |
| 5311.         | CASA IN LEI                          | 3621.56          | 0.00   | 287724.28     | 285087.14     | 291345.84     | 285087.14     | 6258.70        | 0.00   |
| 5314.         | CASA IN VALUTA                       | 0.00             | 0.00   | 200718.12     | 200718.12     | 200718.12     | 200718.12     | 0.00           | 0.00   |
| 532.          | ALTE VALORI                          | 5096.28          | 0.00   | 383704.80     | 377947.50     | 390391.08     | 379537.50     | 10853.58       | 0.00   |
| 5328.         | ALTE VALORI                          | 5096.28          | 0.00   | 383704.80     | 377947.50     | 390391.08     | 379537.50     | 10853.58       | 0.00   |
| 541.          | ACREDITIVE                           | 5963943.07       | 0.00   | 42039830.22   | 46445453.74   | 48003773.29   | 46445453.74   | 1558319.55     | 0.00   |
| 5414.         | ACREDITIVE IN VALUTA                 | 5963943.07       | 0.00   | 42039830.22   | 46445453.74   | 48003773.29   | 46445453.74   | 1558319.55     | 0.00   |
| 542.          | AVANSURI DE TREZORERIE               | 0.00             | 0.00   | 270976.72     | 270976.72     | 270976.72     | 270976.72     | 0.00           | 0.00   |
| 581.          | VIRAMENTE INTERNE                    | 0.00             | 0.00   | 4329565478.59 | 4329565478.59 | 4329565478.59 | 4329565478.59 | 0.00           | 0.00   |
| Total clasa 5 |                                      | 99805166.42      | 0.00   | 9059986264.91 | 9049605759.91 | 9159793021.33 | 9049607349.91 | 110185671.42   | 0.00   |
| 601.          | CHELTUIELI CU MATERIIILE PRIME       | 0.00             | 0.00   | 96385.16      | 96385.16      | 96385.16      | 96385.16      | 0.00           | 0.00   |
| 602.          | CHELTUIELI CU MATER.CONSUMABILE      | 0.00             | 0.00   | 123016.38     | 123016.38     | 123016.38     | 123016.38     | 0.00           | 0.00   |
| 6021.         | CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIAR   | 0.00             | 0.00   | 782.50        | 782.50        | 782.50        | 782.50        | 0.00           | 0.00   |
| 6022.         | CHELTUIELI PRIVIND COMBUST.INT.      | 0.00             | 0.00   | 69103.95      | 69103.95      | 69103.95      | 69103.95      | 0.00           | 0.00   |
| 6024.         | CHELT.PRIV.PIESELE DE SCHIMB INT.    | 0.00             | 0.00   | 1839.05       | 1839.05       | 1839.05       | 1839.05       | 0.00           | 0.00   |
| 6028.         | CHELT.PRIV.ALTE MAT.CONSUMAB.INT     | 0.00             | 0.00   | 51290.88      | 51290.88      | 51290.88      | 51290.88      | 0.00           | 0.00   |
| 603.          | CHELTUIELI PRIV.MATER.DE NAT.OB.INV  | 0.00             | 0.00   | 9653.59       | 9653.59       | 9653.59       | 9653.59       | 0.00           | 0.00   |
| 604.          | CHELT.PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE  | 0.00             | 0.00   | 19.50         | 19.50         | 19.50         | 19.50         | 0.00           | 0.00   |
| 605.          | CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA    | 0.00             | 0.00   | 269199.96     | 269199.96     | 269199.96     | 269199.96     | 0.00           | 0.00   |
| 607.          | CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE         | 0.00             | 0.00   | 101276753.86  | 101276753.86  | 101276753.86  | 101276753.86  | 0.00           | 0.00   |
| 611.          | CH.CU INTRET.SI REP.EXEC.DE TERTI    | 0.00             | 0.00   | 33560.73      | 33560.73      | 33560.73      | 33560.73      | 0.00           | 0.00   |
| 612.          | CHELT.CU REDEV.LOC.GEST.SI CHIRII    | 0.00             | 0.00   | 168.07        | 168.07        | 168.07        | 168.07        | 0.00           | 0.00   |
| 613.          | CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE   | 0.00             | 0.00   | 71352.64      | 71352.64      | 71352.64      | 71352.64      | 0.00           | 0.00   |
| 615.          | CHELT.CU PREGATIREA PERSONALULUI     | 0.00             | 0.00   | 7854.12       | 7854.12       | 7854.12       | 7854.12       | 0.00           | 0.00   |
| 621.          | CHELTUIELI CU COLABORATORII          | 0.00             | 0.00   | 699555.52     | 699555.52     | 699555.52     | 699555.52     | 0.00           | 0.00   |
| 622.          | CH.PRIV.COMISIOANELE SI ONORARIILE   | 0.00             | 0.00   | 885269.24     | 885269.24     | 885269.24     | 885269.24     | 0.00           | 0.00   |
| 623.          | CH. DE PROTOCOL,RECLAMA-PUBLICITATE  | 0.00             | 0.00   | 168887.53     | 168887.53     | 168887.53     | 168887.53     | 0.00           | 0.00   |
| 6231.         | CHELTUIELI DE PROTOCOL               | 0.00             | 0.00   | 100796.78     | 100796.78     | 100796.78     | 100796.78     | 0.00           | 0.00   |
| 6232.         | CHELTUIELI CU RECLAMA, PUBLICITATE   | 0.00             | 0.00   | 68090.75      | 68090.75      | 68090.75      | 68090.75      | 0.00           | 0.00   |
| 625.          | CHELT.CU DEPLASARI,DETASARI,TRANSF.  | 0.00             | 0.00   | 257308.14     | 257308.14     | 257308.14     | 257308.14     | 0.00           | 0.00   |
| 626.          | CHELTUIELI POSTALR SI TAXE TELECOM.  | 0.00             | 0.00   | 64636.63      | 64636.63      | 64636.63      | 64636.63      | 0.00           | 0.00   |
| 627.          | CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE     | 0.00             | 0.00   | 118005.66     | 118005.66     | 118005.66     | 118005.66     | 0.00           | 0.00   |
| 628.          | ALTE CHELT.CU SERV.EXEC.DE TERTI     | 0.00             | 0.00   | 5575608.59    | 5575608.59    | 5575608.59    | 5575608.59    | 0.00           | 0.00   |
| 635.          | CHELT.CU ALTE IMPOZ.TAXE,VAR.S.ASIM. | 0.00             | 0.00   | 226895.92     | 226895.92     | 226895.92     | 226895.92     | 0.00           | 0.00   |
| 641.          | CHELT.CU SALARIILE PERSONALULUI      | 0.00             | 0.00   | 5618798.00    | 5618798.00    | 5618798.00    | 5618798.00    | 0.00           | 0.00   |
| 642.          | CH.AVANTAJE IN NAT.SI TICHETE        | 0.00             | 0.00   | 314560.00     | 314560.00     | 314560.00     | 314560.00     | 0.00           | 0.00   |
| 6422.         | CHELT.CU TICHETELE ACORDATE SAL.     | 0.00             | 0.00   | 314560.00     | 314560.00     | 314560.00     | 314560.00     | 0.00           | 0.00   |
| 646.          | CHELT PRIVIND CONTRIB ASIG PT MUNCA  | 0.00             | 0.00   | 139854.00     | 139854.00     | 139854.00     | 139854.00     | 0.00           | 0.00   |
| 655.          | CHELT.DIN REEVAL.IMOBILIZ.CORPORALE  | 0.00             | 0.00   | 51421.91      | 51421.91      | 51421.91      | 51421.91      | 0.00           | 0.00   |
| 658.          | ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE        | 0.00             | 0.00   | 165787.70     | 165787.70     | 165787.70     | 165787.70     | 0.00           | 0.00   |
| 6581.         | DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI    | 0.00             | 0.00   | 79852.62      | 79852.62      | 79852.62      | 79852.62      | 0.00           | 0.00   |
| 6588.         | ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE        | 0.00             | 0.00   | 85935.08      | 85935.08      | 85935.08      | 85935.08      | 0.00           | 0.00   |
| 665.          | CHELT.DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR  | 0.00             | 0.00   | 13281967.08   | 13281967.08   | 13281967.08   | 13281967.08   | 0.00           | 0.00   |
| 6651.         | DIF.NEFAV.CURS LEG.DE ELEM.MONETARE  | 0.00             | 0.00   | 13281967.08   | 13281967.08   | 13281967.08   | 13281967.08   | 0.00           | 0.00   |
| 666.          | CHELTUIELI PRIVIND DOBANZILE         | 0.00             | 0.00   | 1429.16       | 1429.16       | 1429.16       | 1429.16       | 0.00           | 0.00   |
| 681.          | CHELT.DE EXPL.PRIV.AMORT.PROVIZ.     | 0.00             | 0.00   | 1359290.53    | 1359290.53    | 1359290.53    | 1359290.53    | 0.00           | 0.00   |
| 6811.         | CHELT.DE EXPL.PRIV.AMORT.IMOBILIZ.   | 0.00             | 0.00   | 254711.93     | 254711.93     | 254711.93     | 254711.93     | 0.00           | 0.00   |
| 6812.         | CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIV.PROV.  | 0.00             | 0.00   | 1006021.60    | 1006021.60    | 1006021.60    | 1006021.60    | 0.00           | 0.00   |
| 6814.         | CHELT.DE EXPL.AJUST.DEPR.ACTIV.CIRC  | 0.00             | 0.00   | 98557.00      | 98557.00      | 98557.00      | 98557.00      | 0.00           | 0.00   |
| 686.          | CH.FIN.PRIV.AMORT.PROV.AJUST.PIER.V  | 0.00             | 0.00   | 4639600.00    | 4639600.00    | 4639600.00    | 4639600.00    | 0.00           | 0.00   |
| 6863.         | CH.FIN.PRIV.AJUST.PIERD.VAL.IMOB.FIN | 0.00             | 0.00   | 4639600.00    | 4639600.00    | 4639600.00    | 4639600.00    | 0.00           | 0.00   |
| 691.          | CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT    | 0.00             | 0.00   | 444033.00     | 444033.00     | 444033.00     | 444033.00     | 0.00           | 0.00   |
| Total clasa 6 |                                      | 0.00             | 0.00   | 135900872.62  | 135900872.62  | 135900872.62  | 135900872.62  | 0.00           | 0.00   |

| Cont          | D E N U M I R E                     | solduri initiale |              | Rulaje         |                | Total sume     |                | Solduri finale |              |
|---------------|-------------------------------------|------------------|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
|               |                                     | Debit            | Credit       | Debit          | Credit         | Debit          | Credit         | Debit          | Credit       |
| 703 .         | VENITURI DIN VANZAREA PROD.REZID.   | 0.00             | 0.00         | 5557.50        | 5557.50        | 5557.50        | 5557.50        | 0.00           | 0.00         |
| 704 .         | VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI   | 0.00             | 0.00         | 13402693.28    | 13402693.28    | 13402693.28    | 13402693.28    | 0.00           | 0.00         |
| 706 .         | VEN.REDEVENTE,LOCATII DE GEST.PC    | 0.00             | 0.00         | 468114.10      | 468114.10      | 468114.10      | 468114.10      | 0.00           | 0.00         |
| 707 .         | VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR    | 0.00             | 0.00         | 103640438.34   | 103640438.34   | 103640438.34   | 103640438.34   | 0.00           | 0.00         |
| 708 .         | VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE     | 0.00             | 0.00         | 394912.70      | 394912.70      | 394912.70      | 394912.70      | 0.00           | 0.00         |
| 758 .         | ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE        | 0.00             | 0.00         | 258419.67      | 258419.67      | 258419.67      | 258419.67      | 0.00           | 0.00         |
| 7581.         | VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI S  | 0.00             | 0.00         | 181606.64      | 181606.64      | 181606.64      | 181606.64      | 0.00           | 0.00         |
| 7584.         | VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVE  | 0.00             | 0.00         | 76813.03       | 76813.03       | 76813.03       | 76813.03       | 0.00           | 0.00         |
| 761 .         | VENITURI DIN IMOBILIZARI FINANCIAR  | 0.00             | 0.00         | 6781378.54     | 6781378.54     | 6781378.54     | 6781378.54     | 0.00           | 0.00         |
| 7611.         | VENITURI DIN ACTIUNI DETINUTE LA EN | 0.00             | 0.00         | 6781378.54     | 6781378.54     | 6781378.54     | 6781378.54     | 0.00           | 0.00         |
| 765 .         | VENITURI DIN DIP.DE CURS VALUTAR    | 0.00             | 0.00         | 13323793.53    | 13323793.53    | 13323793.53    | 13323793.53    | 0.00           | 0.00         |
| 7651.         | DIF.FAV.LEG.DE ELEM.MONETARE IN VAL | 0.00             | 0.00         | 13323793.53    | 13323793.53    | 13323793.53    | 13323793.53    | 0.00           | 0.00         |
| 766 .         | VENITURI DIN DOBANZI                | 0.00             | 0.00         | 114256.48      | 114256.48      | 114256.48      | 114256.48      | 0.00           | 0.00         |
| 768 .         | ALTE VENITURI FINANCIARE            | 0.00             | 0.00         | 686991.69      | 686991.69      | 686991.69      | 686991.69      | 0.00           | 0.00         |
| 781 .         | VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTA  | 0.00             | 0.00         | 1261373.09     | 1261373.09     | 1261373.09     | 1261373.09     | 0.00           | 0.00         |
| 7812.         | VENITURI DIN PROVIZIOANE PT.RISC.   | 0.00             | 0.00         | 1256335.76     | 1256335.76     | 1256335.76     | 1256335.76     | 0.00           | 0.00         |
| 7814.         | VENIT.DIN AJUST.PT.DEPREC.ACTIV.CIR | 0.00             | 0.00         | 5037.33        | 5037.33        | 5037.33        | 5037.33        | 0.00           | 0.00         |
| Total clasa 7 |                                     | 0.00             | 0.00         | 140337928.92   | 140337928.92   | 140337928.92   | 140337928.92   | 0.00           | 0.00         |
| TOTAL         |                                     | 317541976.10     | 317541976.10 | 10566294428.65 | 10566294428.65 | 10883836404.75 | 10883836404.75 | 323156284.82   | 323156284.82 |

DIRECTOR,

Igtocmit.

**COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.**

**APROBAT**

**Președinte Consiliu de Administrație,**

**Andronic Constantin Bogdan**

**AVIZAT**

**Director general,**

 **EDEU Claudiu**

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2018**

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

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

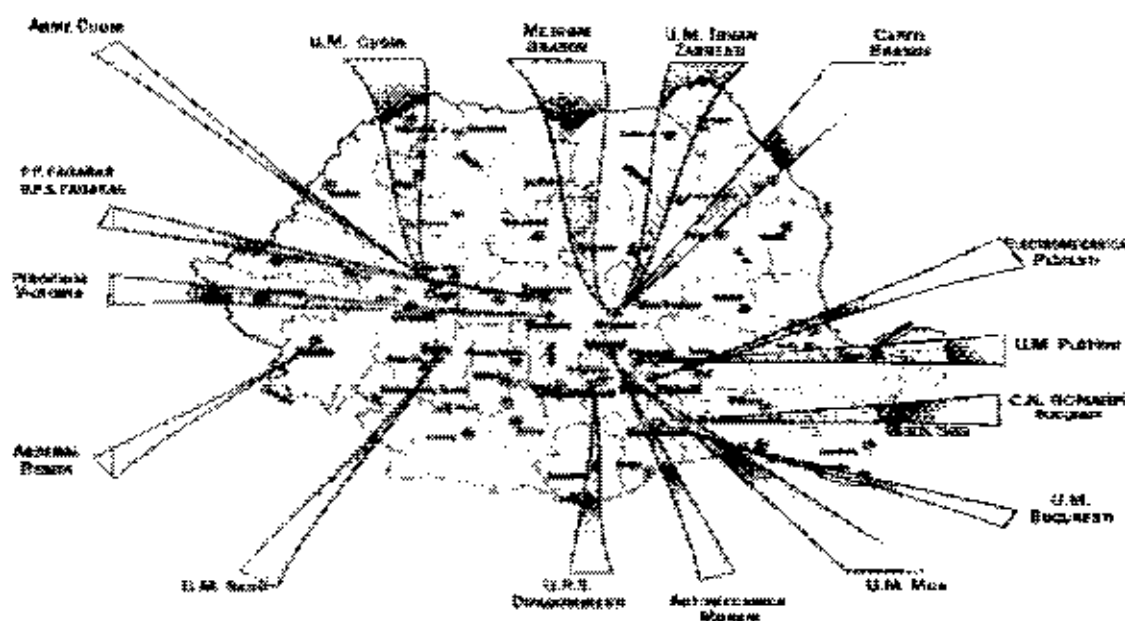
- o Persoană juridică română, este organizată și funcționează conform HG 979/2000, cu modificările și completările ulterioare, înregistrarea la ORC fiind în baza încheierii judecătorești nr. 6402/ 27.11.2000;
- o Capital social subscris : 141.115.897,50 lei, integral vărsat;
- o Număr acțiuni : 56.446.359 acțiuni nominative;
- o Valoare nominală pe acțiune : 2,5 lei ;
- o Sediu 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 Alinut fiscal : RO
- o Constituția pe o perioadă nelimitată :
- o Auditor: S.C. EVAL EXPERT S.R.L., cu sediul în România, Pitești, jud. Argeș, str.Dumbravei nr.10, număr de ordine ORC : J03/2379/1994, autorizație CAFR nr.8/2001, autorizație CECCAR nr.15/ 2000.

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

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

Filiarele companiei naționale sunt următoarele :

- \* Tohan S.A.
- \* Carfil S.A.
- \* U.M. Cugir S.A.
- \* Uzina Mecanică Bncurești 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 S.C. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A. prin reorganizarea prin divizare parțială a S.C. Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A., societate afiliată la data divizării în procedura de reorganizare judiciară „Procedura de divizare

parțială a fost finalizată în anul 2007 și nu la data prevăzută de hotărârea de guvern deoarece unul din creditorii societății a contestat în instanță aplicabilitatea actului normativ.

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

La Compania Națională ROMARM S.A. organizarea, conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare anuale s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și normelor și precizărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice și a OMFP 1802/2014, ordin prin care s-au aprobat Reglementările contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 10/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Conform cadrului legal de raportare a situațiilor financiare anuale, întocmite la data de 31.12.2018, 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 2017
- Nota 9 – Analiza indicatori
- Nota 10 – Alte informații

Situațiile anuale și notele explicative s-au întocmit în baza informațiilor și datelor din bilanțul de verificare întocmit la 31.12.2018, 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**

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

Conducerea Companiei Naționale ROMARM S.A. în anul 2018 și până la data întocmirii situațiilor financiare

### **Adunarea Generală a Acționarilor**

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

Persoanele care au adus la îndeplinire, pe bază de mandat special sau ordin, atribuțiile de reprezentant al statului în AGA, pe parcursul anului 2018 sunt următoarele :

- Neacșu Anca Roxandra
- Voinea Denisa Mihaela
- Pistol Mărioara

### **CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**

- Andronic Bogdan Constantin președinte,
- Diamescu Andrei-Marius
- Teodorescu Hatmanu Cătălina
- Diaconescu Lucica
- Nezir Gelaledin
- Voicu Alina Victoria – 14.sept. – 28.martie 2018
- Agapie Dragoș Bogdan -14.deceembrie.2018 – 10 ianuarie 2019
- Stoianovici Crina –Alexandra numită 10 ianuarie 2019
- Crișu Nina Carmen –numită 10 ian. 2019 - demisionat 28.martie 2019
- Grosu Dorin Ionuț – numit 21. martie 2018 –revocat decembrie 2018
- Rogin Tudor Bogdan –revocat decembrie 2018

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

| <b>PERIOADA 01.01.2018 – prezent</b> |                                        | <b>Observații</b>      |
|--------------------------------------|----------------------------------------|------------------------|
| Cucu Claudiu                         | Director General                       | 04.02.2019-prezent     |
| Stoica Gheorghe                      | Director General Adjunct               | 28.02.2019-prezent     |
| Ioana Marius                         | Director General                       | 21.12.2017-03.03.2019  |
| Micu Florentina                      | Director Economic                      | 01.07.2017 – prezent   |
| Stoica Gheorghe                      | Director Direcția Operații, Tranzacții | 20.12.2017 -28.02.2019 |
| Tănase Ștefan                        | Director tehnic                        | 17.07.2017 - prezent   |

### **POLITICA DE PERSONAL**

În anul 2018, activitățile companiei au fost desfășurate cu personal încadrat cu contract individual de muncă pe durată determinată și nedeterminată. Încadrarea personalului pe durată determinată a avut la bază politica stabilă prin Contractul Colectiv de muncă, prin care salariații care au calitatea de pensionar pot fi angajați cu contract pe durată determinată.

În ceea ce privește politica de personal aplicată la nivelul anului 2018 a fost aceea de a asigura necesarul de forță de muncă, potrivit nevoilor, cu încadrarea în indicatorii de personal aprobați prin Bugetul de venituri și cheltuieli.

Evoluția efectivului de personal înregistrată pe ultimii 4 ani este prezentată în continuare:

| Indicator/an                  | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------------|------|------|------|------|
| Efectiv de personal la 31.12. | 82   | 82   | 75   | 73   |

Din punct de vedere al mișcărilor înregistrate la nivelul resursei umane, în cursul anului 2018 au fost înregistrate 7 plecări naturale și 5 angajări.

Plecările au fost generate de încetarea de drept a 4 contracte de muncă (expirarea termenului pentru care au fost încheiate pentru doi salariați pensionari, unul la data comunicării deciziei de pensie de invaliditate, un decedat) și trei încetări prin acordul părților.

Situația evolutivă a efectivului de personal în anul 2018 este prezentată în continuare:

|                                                                 | 2018 |
|-----------------------------------------------------------------|------|
| Nr. personal aprobat prin BVC                                   | 94   |
| Efectiv de personal la sfârșitul anului 2017                    | 74   |
| Fluctuație de personal înregistrată în cursul anului, din care: |      |
| Plecări:                                                        | 7    |
| • Personal de conducere                                         | -    |
| • Personal de execuție                                          | 5    |
| - cu studii superioare                                          | 4    |
| - cu studii medii                                               | 2    |
| Angajări                                                        | 5    |
| • Personal de conducere                                         | -    |
| • Personal de execuție                                          | 5    |
| - cu studii superioare                                          | 4    |
| - cu studii medii                                               | 1    |
| Efectiv de personal la sfârșitul anului 2018                    | 73   |

Din punct de vedere al încadrării personalului raportat la structura organizatorică, raportat și la tipul de contract situația la data de 31.12.2018 se prezintă astfel:

|                           | Nr posturi conform structurii organizatorice aprobate, valabile cu data de 17.07.2018 | Nr. personal încadrat pe structură la 31.12.2018/ |                                     | Posturi neocupate |
|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
|                           |                                                                                       | Cu CIM pe durată nedeterminată                    | din care, CIM pe durată determinată |                   |
| Conducere, din care:      | 3                                                                                     | 2                                                 | 1                                   | 0                 |
| - directori*              |                                                                                       |                                                   |                                     |                   |
| - șefi de servicii /birou | 17                                                                                    | 15                                                | 0                                   | 2                 |
| Execuție, din care:       | 74                                                                                    | 55                                                | 5                                   | 19                |
| a) cu studii superioare,  | 53                                                                                    | 37                                                | 2                                   | 16                |
| b) cu studii medii        | 16                                                                                    | 14                                                | 3                                   | 2                 |
| c) muncitori              | 5                                                                                     | 4                                                 | 0                                   | 1                 |
| <b>TOTAL</b>              | <b>94</b>                                                                             | <b>73</b>                                         | <b>6</b>                            | <b>21</b>         |

(\* în număr nu este inclus directorul general;

Din punct de vedere al categoriilor profesionale, compania ca și majoritatea filialelor din subordine înregistrează deficit de personal specializat, în principal pe domeniul tehnic.

Din punct de vedere al managementului companiei, în anul 2018 acesta a fost asigurat prin încheierea unui contract de muncă cu trei directori executivi angajați cu contract individual de muncă, care au asigurat cele trei funcțiuni stabilite pentru companie, economic, tehnic și comercial.

Angajările efectuate au determinat ca la finele anului 2018 media de vârstă la nivelul aparatului central să fie de aproximativ 51 de ani.

Pentru asigurarea forței de muncă pe domenii de activitate au fost efectuate demersuri pentru ocuparea unor posturi vacante prin aplicarea procedurii de angajare prevăzută în Contractul Colectiv de Muncă al companiei.

Angajările efectuate au fost pe durată determinată sau nedeterminată funcție de necesitate și de politica stabilită prin Contractul Colectiv de Muncă.

Totodată, s-a avut în vedere menținerea în activitate după îndeplinirea condițiilor de pensie a unor salariați, personal de execuție.

Și în anul 2018 pentru desfășurarea unor activități/realizarea unor lucrări, pentru un număr important de salariați 12,32% din total salariați au fost menționate atribuții suplimentare, pentru care au fost remunerați suplimentar.

#### **Aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă**

La 31 decembrie 2018 gradul de sindicalizare al forței de muncă era de 97,26 din totalul de 73 salariați. La nivelul aparatului central există 2 organizații sindicale la care au aderat angajații C.N.ROMARM S.A. și anume: Sindicatul "Arsenal 2000" și Sindicatul Liber C.N. ROMARM S.A. Sindicatul "Arsenal 2000" este sindicatul reprezentativ la nivel de unitate, conform prevederilor Legii nr. 62/2011 a Dialogului Social.

Raporturile dintre angajator și angajați sunt reglementate prin Contractul Colectiv de Muncă la nivelul societății pe 2016 -2018, înregistrat la Inspectoratul Teritorial de Muncă sub nr. 450/18.11.2016. Ca urmare a expirării valabilității contractului la data de 18.11.2018, a fost declanșată procedura de negociere, acțiunea nefiind finalizată până la finele anului 2018. În aceste condiții Contractul Colectiv de Muncă își produce efecte potrivit prevederilor art.1, alin.5 din CCM "până la încheierea noului contract, dar nu mai târziu de 12 luni".

Raporturile dintre angajator și angajați se încadrează în prevederile legale în vigoare, pe parcursul anului 2018 neexistând elemente conflictuale în legătură cu aceste raporturi.

#### **Formarea profesională**

În cadrul societății procesul de formare profesională continuă a personalului se realizează în baza planului de formare profesională aprobat anual.

Formarea profesională se realizează prin cursuri de perfecționare, instruirii, participării la seminarii și vizează două componente: una profesională (tehnică, economică, alte specialități) necesară îndeplinirii sarcinilor de serviciu din fișa postului și una generală privind perfecționarea profesională pe diverse domenii cum ar fi: implementarea sistemului de control intern managerial, în domeniul SSM, privind accesul la informații clasificate, etc.

În cursul anului 2018 au fost realizate un număr de 13 cursuri/formări pe domeniile economic, audit intern, IT, achiziții, comercial din totalul de 29 prevăzute în plan. Dintre acestea 6 au fost realizate cu formatori autorizați, 3 cu specialiști din ministere, 4 cu personal intern. Prin activitatea de formare profesională realizată pe anul 2018, a fost asigurată perfecționarea pe componenta profesională a 21 salariați, iar pe componenta generală a fost asigurată instruirea întregului personal.

## AUDIT INTERN

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

Apreciem că direcția subordonare a compartimentului de audit intern față de directorul general asigură independența organizatorică, iar prin înființarea Comitetului de Audit se poate asigura independența funcțională a acestuia.

### Planificarea activității de audit intern

#### Planificarea anuală

a. S-a elaborat Planul anual aprobat pentru anul 2018, aprobat cu nr. 3231/10.12.2018, care respectă structura standard din Normele generale de audit intern aprobate prin H.C. nr. 1.086/2013 și care cuprinde misiuni de audit public intern de asigurare, de consiliere și de evaluare.

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

### Planificarea activităților în cadrul misiunilor de audit

Pentru fiecare misiune s-a elaborat un program de audit intern cuprinzând obiectivele, etapele și procedurile de audit aplicabile.

### Realizarea misiunilor de audit public intern

- Realizare misiune de audit intern „Evaluarea adecvării și implementării Manualului Programului Intern de Conformitate (PIC) în operațiunile de comerț exterior”

Scopul misiunii a fost de a da asigurări conducerii companiei că există controale interne instituite pentru desfășurarea procesului de comerț exterior al companiei fără riscuri majore și că acestea funcționează corespunzător, prin implementarea procedurilor Manualului PIC.

#### Concluzii

Pe baza constatărilor efectuate și a concluziilor desprinse, opinia auditului intern este că sistemul de control intern al operațiunilor de comerț exterior are un nivel de asigurare finală „RIDICAT” privind conformitatea activității cu reglementările specifice, iar riscurile privind desfășurarea acestora se află, în general, sub controlul funcțiilor autorizate.

- Realizare misiune privind „Evaluarea activității de audit intern de la filiala Societatea Fabrica de Arme Cugir S.A.”

Scopul acestei misiuni de evaluare a activității de audit intern a fost de a realiza verificări obiective, în condiții de independență, din punctul de vedere al conformității și performanței, a activității de audit intern desfășurată în cadrul Societății Fabrica de Arme Cugir S.A.

#### Concluzii

În urma evaluării activității de audit intern desfășurată în cadrul Societății Fabrica de Arme Cugir S.A. în perioada 2016 - 2018, pe baza constatărilor efectuate, opinia auditului intern este că activitatea de audit are un nivel de asigurare finală „MEDIU” privind conformitatea activității cu reglementările specifice, datorită, în principal, următoarelor probleme:

1. Organizarea necorespunzătoare a compartimentului, cu implicații negative privind funcționarea acestuia și obiectivitatea auditorului intern, deoarece:

nu există în cadrul organigramei un compartiment distinct de audit public intern, ci un compartiment în care se desfășoară și alie activități pe care auditorul intern le poate audita;

în cadrul compartimentului este încadrată o singură persoană, desi legislația specifică prevede obligativitatea încadrării a minim 2 (doi) auditori interni, angajați cu normă întreagă.

2. Nerespectarea termenelor legale pentru elaborarea și aprobarea planurilor multianuale și anuale de audit public intern.

3. Dificultatea aprecierii eficacității activității de audit intern datorită formulării obiectivelor misiunilor de audit interne în mod neclar și nespecific, precum și lipsei evaluărilor interne, situație ce nu permite măsurarea îndeplinirii acestora și nici a gradului de realizare a activităților auditate.

- Realizare misiune de consiliere neformalizată privind evaluarea riscului unei afaceri

Începând din ultima decadă a lunii aprilie, la solicitarea d-lui director operații, tranzacții, am efectuat evaluarea inițială a riscului legat de propunerea MBDA de cooperare pentru programul "Sistem de rachete sol – aer cu rază de acțiune sență și foarte scurtă SHORAD – VSHORAD".

#### Concluzii:

Transferul industrial și integrarea fabricației sistemelor de rachete care fac obiectul propunerii de cooperare a MBDA la filialele C.N. ROMARM S.A. reprezintă acțiuni benefice și ar putea asigura viabilitatea economică a acestora pe termen lung.

Riscurile cele mai ridicate se mențin pentru rolul de prim-contractor/lider TGU a C.N. ROMARM S.A. și pentru riscul financiar, atât pe termen scurt, cât și pe termen lung, din cauzele:

C.N. ROMARM S.A. nu poate beneficia de consultanță din partea unui institut de inginerie industrială în domeniu; Institutul de Cercetare Sisteme de Producție și Armamente (I.C.S.P.A.), fostă filială a companiei, a fost privatizat în anul 2007 și în prezent are un profil schimbat;

C.N. ROMARM S.A./S. Electromecanic S.A. nu are specialiști formați pentru realizarea activităților pentru care i se atribuie rolul de responsabil în documentul Matricea responsabilităților-ATTWP-02, cuprinzând responsabili pentru activitățile ce vor fi realizate în atelierul de lucru dedicat fabricației muniției VLMICA, cum sunt:

- o costul investițiilor este ridicat, iar sursele de finanțare/creditare ale programului sunt neclare;
- o nu au fost elaborate planul de afaceri și studiul de fezabilitate necesare obținerii finanțării, în condițiile în care C.N. ROMARM S.A. nu are posibilități de finanțare;
- o nu a fost definit pachetul de transfer tehnologic pentru S. UA Moreni S.A. referitor la fabricația facilităților de lansare, integrarea platformelor de transport și construcția containerelor specializate VLU/ATLAS/TOC (s-au primit doar specificații tehnice).

Riscurile pentru capabilitățile industriale cheie, aferente celor două filiale implicate în program, așa ca sunt acestea definite în pre-oferta MBDA și cele privind managementul de program în sarcina C.N. ROMARM S.A. sunt, de asemenea, ridicate din următoarele cauze:

-sistemul de fabricație ar putea să nu fie corespunzător din p.d.v. al reglementărilor, codurilor și standardelor MBDA pentru capabilitățile industriale cheie;

-personalul din C.N. ROMARM S.A. nu a fost implicat în proiecte de anvergură, deci nu deține suficientă experiență în managementul de program;

-managementul comunicațiilor nu este definit, iar C.N. ROMARM S.A. nu deține expertiză în definirea tipului și frecvenței de comunicare care trebuie furnizată, cine va furniza și primi comunicările și alte orientări și așteptări.

-gestiunea achizițiilor va reprezenta un domeniu delicat, având în vedere că KIT-urile care trebuie procurate, sub formă de subansamblu, provin de la numărăse alte firme în afară de MBDA: ELTA, SAFRAN, THALES, ASB, ROXEL, TDA, NEXTER, la care se adaugă alți cca. 10 furnizori de repere conexe, necesare fabricației și integrării sistemelor.

- Realizare misiune audit privind „Evaluarea stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial din C.N. ROMARM S.A.”

Scopul acestei misiuni a fost de a evalua gradul de adecvare al controlului intern managerial existent în companie, prin raportare la cerințele și la obiectivele unui sistem de control intern managerial eficient și de a efectua recomandările necesare dezvoltării acestuia.

Obiectivele misiunii au fost următoarele:

1. Urmărirea implementării recomandărilor din Raportul de audit intern nr. 041/27.11.2017.
2. Analiza actualizării Programului de dezvoltare a sistemului de control intern managerial în C.N.ROMARM S.A.
3. Analiza implementării standardelor de control intern managerial.

Concluzii

Din constatările efectuate privind evaluarea stadiului de implementare a SCIM, s-a apreciat că sistemul de control intern managerial al companiei este parțial conform limitat\*, întrucât sunt implementate doar un număr de 9 standarde din totalul de 16, un număr de 6 (șase) standarde sunt parțial implementate, iar un standard este neimplementat, astfel:

Standardul 2 – ATRIBUȚII, FUNCȚII, SARCINI: este parțial implementat (PI);

Standardul 6 – PLANIFICAREA: este parțial implementat (PI);

Standardul 7 – MONITORIZAREA PERFORMANȚELOR: este parțial implementat (PI);

Standardul 8 – MANAGEMENTUL RISCULUI: este parțial implementat (PI);

Standardul 9 – PROCEDURI: este parțial implementat (PI);

Standardul 11 – CONTINUITATEA ACTIVITĂȚII: este neimplementat (NI);

Standardul 12 – INFORMAREA ȘI COMUNICAREA: este parțial implementat (Pf).

Drept urmare, auditorii interni oferă conducerii C.N. ROMARM S.A. o asigurare „MEDIE”\* în ceea ce privește stadiul de implementare a sistemului de control intern managerial.

\*Legenda:

Sistemul este parțial conform limitat dacă sunt implementate între 9 și 12 standarde.

Pentru toate misiunile au fost făcute recomandări care au fost aduse la cunoștință conducerilor.

- Raportare activitate de audit intern pe anul 2018

Raportarea anuală a activității de audit intern este o activitate care cuprinde atât activitatea de audit intern a aparatului central, cât și pe cea desfășurată în cadrul filialelor, în sistem consolidat.

Raportul a fost elaborat conform structurii minime a formei și conținutului raportului privind activitatea de audit public intern, stabilită de Unitatea Centrală de Armonizare pentru Auditul Public Intern (UCAAPI) din cadrul MFP, iar după aprobare a fost transmis la Ministerul Economiei și la Curtea de Conturi cu nr. 147/148/28.01.2018.

Avizare auditori interni la filiale

În baza solicitării conducerilor a 4 (patru) filiale: S. Uzina de Produse Speciale Dragomirești S.A., S. CARFIL S.A., S. Uzina Mecanică Sadu S.A. și S. Uzina Mecanică Plopeni S.A. am inițiat și efectuat procedura obligatorie de avizare în vederea numirii unor persoane pe posturile de ancluri interni rămase vacante, conform prevederilor legale aplicabile.

### **Stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial**

În vederea implementării și dezvoltării SCIM, prin Decizia nr. 18/2011 a directorului general s-a constituit și ulterior actualizat/modificat Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial din C.N. ROMARM S.A.

În anul 2018 Comisia de monitorizare a funcționat în baza Deciziilor nr. 94/99/2018 și a unui Regulament de Organizare și Funcționare actualizat în baza OSGG nr. 600/2018, aprobat. De asemenea, ca urmare a adoptării noului cadru de reglementare în domeniu, merit să pună accentul pe procesul de management al riscurilor, începând din anul 2018 la nivelul companiei și filialelor sale s-a desființat Echipa de Gestionare a Riscurilor (EGR), iar atribuțiile acesteia au fost preluate de Comisia de monitorizare.

### **Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial**

La nivelul aparatului central și al filialelor controlul intern managerial s-a implementat și dezvoltat pe baza noului document fundamental intitulat Program de dezvoltare a SCIM, care a fost actualizat în anul 2018 și aprobat cu nr.1749/2018. Programul de dezvoltare a inclus obiectivele de realizat, acțiunile/măsurile necesare, responsabilități și termene de aplicare pentru fiecare standard de control, fiind realizate următoarele activități specifice importante:

#### **1. Stabilirea obiectivelor, activităților și procedurilor**

La nivelul companiei au fost definitivate obiectivele specifice ale companiei, astfel:

- obiective specifice structurilor organizatorice (direcții, servicii etc);
- activitățile procedurabile aferente fiecărui obiectiv în parte;
- procedurile planificate pentru actualizare/elaborare în anul 2019;
- responsabilități desemnați pentru actualizarea/elaborarea procedurilor și termenele.

Lista obiectivelor, activităților și procedurilor a constituit Etapa V de implementare a SCIM, s-a realizat prin contribuția tuturor șefilor de compartimente, care au analizat activitățile procedurabile proprii aferente fiecărui obiectiv, documentul fiind aprobat de directorul general cu nr. 3147/29.11.2018 și raportat la ME-Unitatea de Politici Publice.

#### **2. Evaluarea performanțelor salariaților**

Evaluarea performanțelor salariaților s-a efectuat anual pe baza unei proceduri specifice, de evaluare profesională a salariaților din C.N. ROMARM S.A. – Aparat central în ceea ce privește setul de obiective, indicatorii de performanță cantitativi și calitativi și criteriile de evaluare. Evaluarea performanțelor s-a efectuat în perioada ianuarie-februarie 2018 și s-a finalizat cu raportul Serviciului Managementul Resurselor Umane, avizat de Președinție Comisia de monitorizare și aprobat de Directorul General.

La finele anului 2018 au fost actualizate obiectivele și indicatorii de performanță pentru fiecare salariat.

#### **3. Elaborarea procedurilor necesare**

În anul 2018 se constată un progres redus în implementarea Standardului 9 – PROCEDURI din Ordinul S.G.G. nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern al entităților publice, prin elaborarea și aprobarea unei proceduri operaționale Pregătirea și desfășurarea misiunilor de inspecție/control, cod PO.G4-01.

De asemenea, pentru gestionarea optimă a procedurilor, Serviciul IT a creat un folder pe direcții/servicii/compartimente în care au fost postate procedurile/instrucțiunile existente în aparatul central al companiei.

#### *4. Managementul riscurilor*

Pentru implementarea acestui proces s-a stabilit o procedură de management a riscurilor care se aplică începând din anul 2013, pe baza căreia au fost identificate riscurile asociate obiectivelor companiei, au fost evaluate aceste riscuri din punct de vedere al probabilității și impactului în documentul Registrul Riscurilor, iar prin Planul de Implementare a Măsurilor de Control s-au întreprins măsuri de control/tratare sistematică a acestora până la încadrarea în limitele de toleranță. Pentru asigurarea noului management eficient al riscurilor, în condițiile desfășurării Echipei de Gestionare a Riscurilor (EGR) datorită modificării legislației, a fost emisă Decizia nr. 94/2018 prin care au fost desemnați 4 responsabili cu riscurile, câte unul pe fiecare direcție, având ca atribuții principale următoarele:

- consilierea salariaților din cadrul compartimentelor funcționale și asistarea conducătorilor acestora în procesul de management al riscurilor;
- colectarea riscurilor aferente obiectivelor, identificarea strategiei potrivite pentru gestionarea acestora;
- elaborarea registrului riscurilor la nivelul direcțiilor;
- propunere măsurile de control și monitorizarea implementării acestora, după aprobare.

De asemenea, menționăm faptul că a fost elaborat Raportul directorului general asupra sistemului de control intern managerial, care este anexă la situațiile financiare anuale ce fac obiectul raportării conform legislației aplicabile. Raportul constituie forma oficială de asumare a responsabilității manageriale de către directorul general cu privire la Sistemul de Control Intern Managerial al C.N. ROMARM S.A.

#### *Evaluarea SCIM de către auditul intern*

Din constatările efectuate de auditorii interni privind evaluarea stadiului de implementare a SCIM, conform raportului de audit public intern nr. 2781/22.10.2018, se apreciază că sistemul de control intern managerial al companiei este *parțial conform limitat*, întrucât sunt implementate doar un număr de 9 standarde de control din totalul de 16, un număr de 6 standarde sunt parțial implementate, iar un standard este neimplementat.

## **CONTROL FINANCIAR PREVENTIV**

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat în exercițiul financiar 2018 în conformitate cu OMF nr. 923/2014 pentru „Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv și a Codului specific de norme profesionale pentru persoanele care desfășoară activitatea de control financiar propriu...”

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

- \* anexa nr. 1 – Regulamentul propriu de organizare și funcționare a CFP fiind respectate prevederile OMFP 923/2014 pentru aprobarea normelor metodologice generale referitoare la exercitarea CFP

- anexa nr. 4 - Tabelul nominal cu specimenle de semnatura al persoanelor care prezinta documente in vederea acordarii vizei CFP cu modificarile generate de noua organigrama aprobată de consiliul de administratie.

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

- Anexa 1 - Regulamentul propriu de organizare și funcționare a controlului financiar preventiv;
- Anexa 2 - Documentele și operațiunile supuse controlului financiar preventiv, atribuțiile ce revin directorilor executivi și șefilor compartimentelor de specialitate în care au loc operațiunile precum și ale persoanelor care exercită controlul financiar preventiv ;
- Anexa 3 - Tabel nominal cu persoanele care exercită controlul financiar preventiv precum și specimenle de semnatură ale acestora ;
- Anexa 4 - Tabel nominal cu specimenul de semnatură al persoanelor care prezintă documentele în vederea acordării vizei de control financiar preventiv, persoane care răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ce se supun controlului financiar preventiv.

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

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

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.

## CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

Verificări făcute în cursul exercițiului 2018, au vizat activitatea economico-financiară aferentă exercițiului 2017, parțial 2018 după cum urmează:

-Control proiect BVC 2018-Aparat Central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, aprobare, derulare, respectare OUG 26/2013-cu modificările și completările ulterioare.

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

-Control executie BVC 2017 –aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, promovare,aprobare, execuție.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la existența, integritatea, păstrarea și utilizarea mijloacelor și resurselor, deținute cu orice titlu,

și modul de reflectare a acestora în evidența contabilă : situația activelor -contrate împrumut folosință- comodat.

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare (fichete de masă, vouchere de vacanță).

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare (calcul, înregistrare, evidență concedii medicale)

-Control privind respectarea prevederilor legale cu privire la înregistrarea în evidența contabilă a operațiunilor economico-financiare (calcul, înregistrare drepturi salariale).

-Control executiv 6 luni BVC 2018-aparat central privind respectarea prevederilor legale în fundamentare, promovare, aprobare, executie.

-Control privind respectarea prevederilor legale și a reglementărilor interne cu privire la modul de efectuare a inventarierii anuale a elementelor de natura activelor, datoriilor, capitalurilor proprii.

Nu au fost constatate abateri sau neconformități.

## INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

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

Prin decizia directorului general nr. 162/22.11.2018 au fost înminte în cadrul C.N. ROMARM S.A. - Aparat central, comisia de inventariere centrală și subcomisiile pentru inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv existente la data de 31.10.2018 pentru punctul de lucru Clinceni și 31.12.2018 la sediul central.

Au fost supuse inventarierii următoarele elemente patrimoniale:

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

De asemenea au fost inventariate gestiunile aflate la:

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

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

Pentru bunurilor patrimoniale aferente punctului de lucru Clincea inventarierea a fost realizată cu data de referință 31 octombrie 2018, iar la finele anului s-a procedat la reconcilierea conturilor având în vedere că până la finele anului nu au fost mișcări în gestiunile respective.

Ca urmare a inventarierii patrimoniului pentru anul 2018 nu au rezultat diferențe între datele contabile și faptice.

În ședința din luna martie 2019, consiliul de Administrație al CN Romarm SA a aprobat Programul de măsuri pentru valorificarea rezultatelor inventarierii elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 31.12.2018 aparținând C.N. ROMARM S.A. - aparat central și Punctului de lucru Clincea.

## SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL LA 31.12.2018

Capitalul social al C.N.ROMARM S.A. înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului la data de 31.12.2018 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.

În cursul anului 2018, capitalul social a suferit modificări la filialele CN Romarm SA, cu valoarea investițiilor făcute din surse bugetare conform art.3 alin 2 din O.U.G. nr.51/2015 și/sau cu sumele alocate conform Ordinul ministrului economiei nr. 651/30.05.2018, pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al unor filiale, pentru finanțarea unor investiții necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională și care se referă la producția de armament, muniție și material de război, efectuată cu respectarea art.346 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene.

### Evoluția capitalului social în perioada 31.12.2017 - 31.12.2018

| NR. CRT | FILIALA                    | CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2017 | CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2018 | MAJORARE      |
|---------|----------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|
| 1.      | METROM                     | 7.132.902,50                             | 7.182.402,50                             | 49.500,00     |
| 2.      | U.M. PLOPENI               | 15.872.925,00                            | 15.872.925,00                            | 0             |
| 3.      | U.M. SADU                  | 21.060.072,50                            | 21.060.072,50                            | 0             |
| 4.      | Arsenal REȘIȚA             | 6.728.247,50                             | 6.728.247,50                             | 0             |
| 5.      | U.P.S. FĂGĂRAȘ             | 11.532.315,00                            | 11.532.315,00                            | 0             |
| 6.      | FABRICA DE PULBERI FĂGĂRAȘ | 13.820.215,00                            | 13.820.215,00                            | 0             |
| 7.      | PIROCHIM VICTORIA          | 21.211.385,00                            | 21.211.385,00                            | 0             |
| 8.      | TOHAN                      | 18.628.060,00                            | 21.030.460,00                            | 2.402.400,00  |
| 9.      | CARFIL                     | 8.295.437,50                             | 12.095.437,50                            | 3.800.000,00  |
| 10.     | U.M. MUA                   | 5.046.260,00                             | 13.138.367,50                            | 8.092.107,50  |
| 11.     | U.A. MORENI                | 6.290.395,00                             | 24.739.895,00                            | 18.449.500,00 |

|     |                          |                |                |              |
|-----|--------------------------|----------------|----------------|--------------|
| 12. | DRAGOMIREȘTI             | 8.288.235,00   | 8.288.235,00   | 0            |
| 13. | U.M.BUCUREȘTI            | 20.158.435,00  | 20.158.435,00  | 0            |
| 14. | E.M.PLOIEȘTI             | 5.113.780,00   | 5.849.780,00   | 736.000,00   |
| 15. | U.M.CUGIR                | 44.020.020,00  | 46.241.195,00  | 2.221.175,00 |
| 16. | FABRICA DE ARME<br>CUGIR | 9.770.572,50   | 11.695.572,50  | 1.925.000,00 |
| 17. | AP. PROPRIU              | 141.115.897,50 | 141.115.897,50 | 0            |

Precizăm că C.N. Romarin S.A., în ceea ce privește participarea la majorarea de capital ai filialelor, a solicitat ridicarea dreptului de preferință în baza prevederilor art. 217 alin. 1 din Legea nr. 31/1990, determinat de lipsa fondurilor necesare exercitării acestui drept.

## EVOLUȚIE CAPITALURI PROPRII

### Variația și structura

Evoluția capitalurilor proprii ale aparatului central în cursul anului 2018 este prezentată în tabelul următor, fiind evidențiată pe structură evoluția favorabilă de 15.118.823,54 lei.

LEI

| Simbol cont<br>Denumire cont                             | SOLD ÎNȚIAL<br>(col 1) | SOLD FINAL<br>(col 2) | DIFERENȚE<br>(col 2-col 1) |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|
| 1012<br>capital subscris și vărsat                       | 141.115.897,50         | 141.115.897,50        | 0                          |
| 105<br>rezerve din reevaluare                            | 18.915.521,71          | 29.730.155,84         | 10.814.634,13              |
| 106<br>rezerve                                           | 3.156.002,53           | 3.462.153,56          | 306.151,03                 |
| 117<br>rezultat reportat                                 | (4.688.938,00)         | (4.386.100,85)        | 302.837,15                 |
| 121<br>Profit                                            | 547.259,62             | 4.437.056,30          | 3.889.796,68               |
| 149<br>Pierdere legată de instrumente<br>de cap. proprii | (7.722.514,00)         | (7.722.514,00)        | 0                          |
| 129<br>Repartizare profit                                | (111.535,58)           | (306.151,03)          | (194.595,45)               |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>151.211.673,78</b>  | <b>166.330.497,32</b> | <b>15.118.823,54</b>       |

Ponderea cea mai mare în modificarea capitalurilor proprii, a fost determinată de diferențele din reevaluarea efectuată la finele anului și profitul înregistrat în exercițiul financiar 2018.

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 31.12.2018   |
|--------------|--------------------------------------------------------|----------------------|
| 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. MULOACE DE TRANSPORT | 6.941,21             |
| 105.066      | REZERVE DIN DIFERENȚE REEVALUARE MOBILIER, BIROTICĂ.   | 2.126,75             |
| <b>TOTAL</b> | <b>REZERVE DIF. DIN REEVALUARE</b>                     | <b>29.730.155,84</b> |

Conform pct. 106 alin. 1 din OMFP 1802/2014, privind Reglementările contabile, reevaluarea bunurilor aflate în patrimoniu, trebuie făcută cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului.

Valoarea justă a imobilizărilor corporale este determinată, în general, plecând de la valoarea lor de piață, pe baza informațiilor pe care le-ar utiliza participanții de pe piață atunci când stabilesc prețul activului, presupunând că participanții de pe piață acționează pentru a obține un beneficiu economic maxim.

Având în vedere faptul că ultima reevaluare, la valoarea justă, a bunurilor de natura construcțiilor s-a realizat la 31.12.2012 s-a procedat la reevaluare lor pentru înlocuirea situațiilor financiare de la 31.12.2018.

Astfel, pentru efectuarea reevaluării imobilizărilor corporale societatea a încheiat cu firma de evaluare "FIDOX" SRL (membru corporativ ANEVAR – autorizația nr.0023/2018) un contract, având printre altele ca obiect – estimarea valorii juste pentru activele societății (de natura clădirilor și terenurilor) conform OMFP 1802/2014, cu data de referință 31 decembrie 2018.

Au fost evaluate:

- Teren certificat de proprietate nr. 52073 –Clinceni = 27.340 mp
- Teren certificat de proprietate nr. 206696 –sect 6 = 2.514 mp
- Teren certificat de proprietate nr. 207490 –sect 6 = 888 mp
- Cladiri = 77 poziții de inventar

Rezultatele evaluării sunt următoarele:

(lei)

| Nr crt | Imobilizări corporale | Valoare de inventar la 31.12.2018 | Valoare reevaluată la 31.12.2018 | Diferențe din reevaluare |                                                        |                                      |
|--------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|
|        |                       |                                   |                                  | Total                    | Valoare Trucată pe diferență din reevaluare (cont 105) | Cheltuieli cu Amortizarea (cont 685) |
| 0      | 1                     | 2                                 | 3                                | 4=3-2                    | 5                                                      | 6                                    |
| 1      | Terenuri              | 18.835.921,00                     | 11.482.645,00                    | -4.553.276,00            | -4.553.276,00                                          | 0,00                                 |

|   |              |                      |                      |                     |                     |                   |
|---|--------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 2 | Ciădiri      | 10.469.803,72        | 18.134.735,58        | 7.664.931,86        | 7.706.353,77        | -51.421,91        |
|   | <b>TOTAL</b> | <b>26.585.724,72</b> | <b>29.647.388,58</b> | <b>3.101.655,86</b> | <b>3.153.077,77</b> | <b>-51.421,91</b> |

Conform raportului valoarea unui metru pătrat de teren este de:

- 117 lei = 25 euro pentru zona Clinceni
- 2.435 lei = 522 euro pentru zona b-dul Timișoara

Metoda de reevaluare a fost metoda netă.

#### B) cont 106 Rezerve , structură

| SIMBOL<br>CONT | DENUMIRE CONT                                             | Sold<br>31.12.2017  | Sold<br>31.12.2018  | lei-<br>diferență |
|----------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1061.1         | Fond rezervă profit (rezerva legală)                      | 890.255,19          | 1.134.309,66        | 244.054,47        |
| 1068.11        | Fond de rezervă din profit                                | 48.943,67           | 48.943,67           | 0                 |
| 1068.13        | Fond dezvoltare din alte surse                            | 249.931,13          | 249.931,13          | 0                 |
| 1068.14        | Alte rezerve                                              | 1.513.493,19        | 1.513.493,19        | 0                 |
| 1068.14.1      | Rezerve din reevaluare mijloace fixe scoase din funcțiune | 10.312,06           | 10.312,06           | 0                 |
| 1068.17        | Reduceri impozit profit                                   | 8.133,52            | 8.133,52            | 0                 |
| 1068.5         | Rezerve din facilități fiscale                            | 434.933,77          | 497.030,33          | 62.096,56         |
| <b>TOTAL</b>   |                                                           | <b>3.156.002,53</b> | <b>3.462.153,56</b> | <b>306.151,03</b> |

În cursul anului 2018, conturile de rezerve au suferit modificări ca urmare :

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

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

La 31.12.2018 « rezultatul reportat » înregistra un sold debitor în suma de 4.386.100,85 lei, având următoarea componență, provenite în cea mai mare parte din anii anteriori :

| SIMBOL<br>CONT | Denumire cont                                             | Sold<br>31.12.2017    | Sold<br>31.12.2018    | Lei<br>diferență  |
|----------------|-----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| 1171.6         | Rezultat reportat la 31.12.2001                           | 800.102,89            | 800.102,89            | 0                 |
| 1171.3         | Rezultat reportat exerciții precedente (anterior an 2000) | 1.548.447,10          | 1.548.447,10          | 0                 |
| 1171.5         | Rezultat reportat la 31.12.2000                           | 254.953,82            | 254.953,82            | 0                 |
| 1171.4         | Rezultat reportat la 31.10.2000                           | 286.726,63            | 286.726,63            | 0                 |
| 1172           | Rezultat reportat transpunere Ord.306                     | (325.870,55)          | (325.870,55)          | 0                 |
| 1174.A         | Corecții aferente exerciții precedente Aparat             | (18.747,05)           | (132.866,89)          | (114.119,84)      |
| 1174.C         | Rezultat reportat din corect. contabil                    | 4.765,61              | 4.765,61              | 0                 |
| 1171.19        | Rezultat reportat la 31.12.2012                           | (7.255.750,82)        | (6.838.793,83)        | 416.956,99        |
| 1175.1         | Rezultat reportat din reevaluare din anii precedenți      | 16.434,37             | 16.434,37             | 0                 |
| <b>TOTAL</b>   |                                                           | <b>(4.688.938,00)</b> | <b>(4.386.100,85)</b> | <b>302.837,15</b> |

#### 1174.A – mișcările în cursul anului 2018

- Înregistrare factură de diferențe de preț la un contract încheiat în anul 2017 (valoare intrată la calculul impozitului pe profit pentru exercițiul financiar 2017) = 238.121,24 lei
- Corectarea unor facturi de venit și cheltuieli aferente unei comenzi cu Romtehnica (valoare intrată la calculul impozitului pe profit pentru exercițiul financiar 2017) = diferența 1.767,33 lei
- Repartizarea unei sume din profitul anului 2017 pentru închiderea contului de corecții din anii precedenți = 18.747,50 lei
- Înregistrarea ca venit și concomitent crearea de provizioane pentru litigiul cu Patronul Supor pentru contravaloarea nechitată ca urmare a folosirii unui spațiu în mod abuziv = 390.045,60 lei.

#### SUBVENȚII (CONT 4751)

| SIMBOL<br>CONT | SUBVENȚIE-<br>ANUL                     | Sold inițial      | Sold final        | diferența        |
|----------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 4751.7         | SUBVENȚIE 2002                         | 132.163,84        | 126.692,92        | -5.470,92        |
| 4751.8         | SUBVENȚIE 2003                         | 212.266,58        | 203.483,06        | -8.783,52        |
| 4751.11        | SUBVENȚIE 2004                         | 20.333,80         | 17.792,44         | -2.541,36        |
| 4751.12        | SUBVENȚIE 2005                         | 16.000,00         | 16.000,00         | 0,00             |
| 4751.13        | TRANSFERURI<br>CERCETARE<br>SECTORIALĂ | 0,00              | 0,00              | 0,00             |
| 4751.16        | SUBVENȚIE 2008                         | 1.993,72          | 1.329,28          | -664,44          |
| 4751.22        | SUBVENȚIE 2014<br>(program Rabla)      | 4.900,13          | 2.100,17          | -2.799,96        |
| <b>4751</b>    | <b>TOTAL</b>                           | <b>387.658,07</b> | <b>367.397,87</b> | <b>20.260,20</b> |

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

Pentru anul 2018 nu s-au primit alocații bugetare pentru investițiile proprii, transferurile fiind pentru filiale.

#### SITUAȚIE IMOBILIZĂRI APARAT CENTRAL 2018

##### Achiziții mijloace fixe

Totale achizițiile au fost realizate din surse proprii, conform programului de investiții aprobat pentru 2018.

| Denumire produs                             | Cantitate | Valoare   |
|---------------------------------------------|-----------|-----------|
| Multifunctionaal HP LaserJet PRO M521 DN    | 1         | 2.797,80  |
| Defibrilator semiautomat Heartsine PAD 350P | 1         | 5.000,00  |
| Calculator (desktop) cu prog de operare     | 4         | 15.112,00 |
| Laptop cu programe de operare               | 3         | 12.192,00 |

|                                                    |   |                  |
|----------------------------------------------------|---|------------------|
| Server cu procesor Xeon                            | 1 | 17,768.00        |
| Sistem de operare Windows Server 2016 + 75 Licențe | 1 | 12,493.00        |
| <b>TOTAL</b>                                       |   | <b>65,364.80</b> |

**Casari mijloace fixe conform proces verbal nr. G.7.35**

| Denumire                                       | Cantitate | Valoare de inventar |
|------------------------------------------------|-----------|---------------------|
| Calculator Desktop PENTIUM 4                   | 1         | 3,749.02            |
| Calculator COMRACE MAX-4 P4 - 3000             | 1         | 8,115.94            |
| Calculator PENTIUM 4 ELITE E - BIZ             | 1         | 3,391.00            |
| Calculator PENTIUM 4 ELITE E - BIZ             | 1         | 3,391.00            |
| FAX CANON LASER BASE MF 5650 (multifunctional) | 1         | 1,562.30            |
| Imprimantă HP LASER JET 1200                   | 1         | 2,650.36            |
| Imprimantă MONOCROM HP 1300 N                  | 1         | 1,499.94            |
| Stație de lucru internet                       | 1         | 5,163.49            |
| Calculator PENTIUM 4 ELITE E - BIZ             | 1         | 3,391.00            |
| Copiator Canon IR-1210                         | 1         | 2,452.99            |
| copiator Canon IRI 605                         | 1         | 3,099.00            |
| Calculator Desktop COMRACE ELITE DC E5300 2    | 1         | 2,598.00            |
| Climatizor SKYTEC 12000BTU                     | 1         | 1,496.33            |
| <b>Total:</b>                                  |           | <b>42,560.38</b>    |

**ANALIZA ACTIVELOR CIRCULANTE**

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

| SIMBOL<br>CONT           | SOLD<br>INIȚIAL   | INTRĂRI           | IEȘIRI            | SOLD<br>FINAL     |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1                        | 2                 | 3                 | 4                 | 5                 |
| 301                      | 878,686.72        | 0.00              | 96,385.16         | 782,301.56        |
| 302                      | 113,780.72        | 232,516.91        | 313,284.65        | 33,012.98         |
| 303                      | 1.50              | 9,652.59          | 9,653.59          | 0.00              |
| 331                      | 195,587.20        | 0.00              | 0.00              | 195,587.20        |
| 332                      | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 345                      | 19,064.94         | 0.00              | 0.00              | 19,064.94         |
| 346                      | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| 357                      | 3,100.00          | 13,397.67         | 16,497.67         | 0.00              |
| 371.11                   | 0.00              | 66,691.50         | 66,691.50         | 0.00              |
| 391                      | -793,628.84       | 0.00              | -5,037.33         | -788,591.51       |
| 397                      | 0.00              | 0.00              | 0.00              | 0.00              |
| <b>TOTAL<br/>CLASA 3</b> | <b>416,592.24</b> | <b>322,258.17</b> | <b>497,475.24</b> | <b>241,375.17</b> |

Din care Clinceni

| SIMBOL<br>CONT | DENUMIRE<br>CONT            | SOLD<br>INITIAL   | SOLD<br>FINAL     | SF - SI            |
|----------------|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1              | 2                           | 3                 | 4                 | 5=4-3              |
| 301            | MATERII PRIME               | 878,547.86        | 782,301.56        | -96,246.30         |
| 3021           | MATERIALE AUXILIARE         | 4,939.93          | 4,157.43          | -782.50            |
| 3022           | COMBUSTIBILI                | 0.00              | 0.00              | 0.00               |
| 3024           | PIESE DE SCHIMB             | 941.44            | 870.80            | -70.64             |
| 3028           | MATERIALE<br>CONSUMABILE    | 10,720.81         | 1,261.72          | -9,459.09          |
| 303            | MAT.DE NATURA OB.DE<br>INV. | 1.50              | 0.00              | -1.50              |
| <b>TOTAL</b>   |                             | <b>895,290.40</b> | <b>788,591.51</b> | <b>-106,698.89</b> |

301 = materii prime.

302 = materiale, piese de schimb.

303 = materiale de natura obiectelor de inventar.

331 = produse în curs de execuție.

332 = servicii în curs de execuție

345 = produse finite.

346 = produse reziduale.

348 = diferențe de preț la produse finite.

371 = mărfuri cu ridicata.

391 = ajustări pentru deprecierea materiilor prime

392 = ajustări pentru deprecierea obiectelor de inventar

397 = ajustări pentru deprecierea marfurilor

Reducerea stocului la punctul de la Clinceni se datorează transferării în practică a măsurilor aprobate ca urmare a inventarierii patrimoniului din anul 2016.

#### 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, principalii surse fiind conturile: 601, 602, 603, 604, 605, 608, 611, 621, 624, 625, 627, 635, 641, 642, 645, 658, 6811.

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

Situația privind comenzile deschise aferente producției neterminate la 31.12.2018 este următoarea, neschimbată din 2012:

**PRODUCȚIE NETERMINATĂ PENTRU DELABORARE  
CT.331.38**

| NR CRT. | COMANDA       | VALOARE LA DATA<br>DE 31.12.2018 |
|---------|---------------|----------------------------------|
| 1       | W8-001-10-001 | 32,093.24                        |
| 2       | W8-003-10-001 | 19,575.23                        |
| 3       | W8-005-11-001 | 32,625.76                        |
|         | <b>TOTAL</b>  | <b>84,294.23</b>                 |

În anul 2018 activitatea derulată în baza OUG 38/2010 privind delaborarea produselor de tehnică militară nu a mai înregistrat date suplimentare nemaifiind derulat în acest an nici un alt protocol de prelucrare humuri .

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

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

**PRODUSE FINITE cont 345.11.C LA DATA DE 31.12.2018**

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

## DECONTĂRI

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

**Componența contului 401 „FURNIZORI” :**

| UNITATEA                          | Sold la 31.12.2018<br>LEI | %          |
|-----------------------------------|---------------------------|------------|
| Uzina Mecanică Cugir              | 9,641,714.00              | 45.45      |
| Fabrica de Arme Cugir             | 2,539,892.00              | 11.97      |
| Uzina Mecanică Sadu               | 562,820.00                | 2.65       |
| Uzina de Produse Speciale Făgăraș | 24,735.00                 | 0.12       |
| Uzina Mecanică Ploperii           | 4,634,526.00              | 21.85      |
| Uzina Mecanică Mija               | 2,855,223.00              | 13.46      |
| Electromecanica Ploiești          | 564,736.00                | 2.66       |
| Uzina Mecanica Hucurești          | 222,483.00                | 1.05       |
| Uzina Mecanică Tohan              | 121,238.00                | 0.57       |
| Alți furnizori                    | 46,590.00                 | 0.22       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>21,213,957.00</b>      | <b>100</b> |

**Situația contului 4111 „CLIENTI” :**

| UNITATEA                 | Sold la 31.12.2018<br>LEI | %             |
|--------------------------|---------------------------|---------------|
| S.C. Metrom S.A.         | 53.083.00                 | 5.15          |
| SC Carfil SA             | 309.585.00                | 30.01         |
| Uzina Mecanica Cugir     | 78.917.00                 | 7.65          |
| Fabrica de Arme Cugir    | 19.083.00                 | 1.85          |
| Automecanica Moreni      | 10.812.00                 | 1.05          |
| Uzina Mecanică București | 109.555.00                | 10.62         |
| Uzina Mecanica Florenti  | 4.971.00                  | 0.48          |
| Cook Communications      | 10.267.00                 | 0.99          |
| Certsign                 | 7.088.00                  | 0.69          |
| Romtehnica SA            | 427.002.00                | 41.40         |
| Alți Clienți             | 1.134.00                  | 0.11          |
| <b>TOTAL</b>             | <b>1,031,437.00</b>       | <b>100.00</b> |

**Componenta cont 4118 „clienți incerți sau în litigiu”**

| UNITATEA                          | Sold la 31.12.2018<br>LEI | %          |
|-----------------------------------|---------------------------|------------|
| Carsim Trans                      | 121.800                   | 23,16      |
| Remin Baia Mare                   | 318.240                   | 60,50      |
| Uzina de Produse Speciale Făgăraș | 85.940                    | 16,34      |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>525.980</b>            | <b>100</b> |

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

**Situația contului 461 „DEBITORI DIVERȘI” :**

| UNITATEA                           | Sold la 31.12.2018<br>LEI | %     |
|------------------------------------|---------------------------|-------|
| Uzina de Produse Speciale Făgăraș  | 19.862.00                 | 0.40  |
| SC Metrom SA                       | 2.797.726.00              | 56.01 |
| Uzina Mecanică București           | 12.573.00                 | 0.25  |
| SC CARFIL SA                       | 198.707.00                | 3.98  |
| CN Romtehnica SA                   | 575.357.00                | 11.52 |
| Remin SA Baia Mare                 | 131.461.00                | 2.63  |
| Vălenii De Munte                   | 428.951.00                | 8.59  |
| Unitatea Militară 02494            | 67.801.00                 | 1.36  |
| Unitatea Militară 02550            | 154.264.00                | 3.09  |
| Unitatea Militară 01369            | 18.048.00                 | 0.36  |
| Unitatea Militară 0260             | 23.806.00                 | 0.48  |
| Directia Asig Logistic             | 31.050.00                 | 0.62  |
| Ministerul Economiei și Comerțului | 4.000.00                  | 0.08  |
| Patronul Suport                    | 596.769.00                | 10.04 |
| Tudoran Grigore                    | 26.682.00                 | 0.53  |

|               |                     |               |
|---------------|---------------------|---------------|
| Alți Debitari | 3,111.00            | 0.06          |
| <b>TOTAL</b>  | <b>5,090,168.00</b> | <b>100.00</b> |

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 exercitiul financiar 2003. Profitul obținut de filială în anul 2003 provenea din stingerea unor obligații de plată, ca urmare a aplicării prevederilor OUG 126/2001, prin înființarea parcului industrial și prin hotărârea AGA, după acoperirea pierderilor, suma rămasă a fost înregistrată ca profit nerepartizat.

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

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

Demersurile necesare conversiei datoriei filialei Metrom în acțiuni deținute de CN Romarm SA au fost reluate și în anul 2018, luna noiembrie când valoarea creanței era de 2.603.845 lei.

Solicitările Consiliului de Administrație al CN Romarm SA nu au fost soluționate nici până la această dată deoarece prin adresa DPAPS nr. 1351/18.03.20149 solicită realizarea testului creditorului privat prin care să se demonstreze că prin conversie, își maximizează gradul de recuperare a creanței. Se solicită practic o analiză a executării silite versus conversia în acțiuni. Se vor relua, pentru rezolvarea divergențelor, demersurile de conversie a datoriei Metrom în acțiuni deținute de CN Romarm SA în calitate sa de creditor.

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

Penalițiile calculate pentru anul 2018 sunt în suma de 98.557,00 lei, fiind recunoscute și de filiala Metrom.

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

| UNITATEA                 | Sold la 31.12.2018<br>LEI | %     |
|--------------------------|---------------------------|-------|
| Fabrica de Arme Cugir    | 4,053,286.00              | 5.98  |
| Electromecanica Ploiesti | 583,310.00                | 0.86  |
| SC Carfil SA             | 1,409,862.00              | 2.08  |
| Uzina Mecanică Cugir     | 60,598,133.00             | 89.44 |
| Uzina Mecanică Miha      | 139,158.00                | 0.21  |
| Uzina Mecanică Sadu      | 4,307.00                  | 0.01  |
| Uzina Mecanică Tohan     | 334,857.00                | 0.49  |
| Uzina Mecanică Bucuresti | 13,572.00                 | 0.02  |

|                            |                      |               |
|----------------------------|----------------------|---------------|
| Fabrica de Pulberi Făgăraș | 271,527.00           | 0.40          |
| UPS Dragomirești           | 3,819.00             | 0.01          |
| Delta Rent                 | 306,827.00           | 0.45          |
| Alți Creditori             | 31,486.00            | 0.05          |
| <b>TOTAL</b>               | <b>67,750,144.00</b> | <b>100.00</b> |

#### Situația contului 409 "FURNIZORI DEBITORI"

| UNITATEA                 | Sold la 31.12.2018   |            |
|--------------------------|----------------------|------------|
|                          | LEI                  |            |
| Uzina Mecanică București | 256,723.00           | 2.44       |
| Uzina Mecanică Cugir     | 2,592,779.00         | 24.62      |
| Fabrica de Arme Cugir    | 6,641,555.00         | 63.07      |
| Electromecanica Ploiești | 267,984.00           | 2.54       |
| Uzina Mecanică Sadu      | 771,249.00           | 7.32       |
| <b>TOTAL</b>             | <b>10,530,290.00</b> | <b>100</b> |

#### Situația contului 419 „CLIEŢI –CREDITORI”

| UNITATE             | Sold la 31.12.2018   | %             |
|---------------------|----------------------|---------------|
|                     | LEI                  |               |
| CN Romtehnica SA    | 10,305,987.00        | 97.27         |
| Cook Communications | 21,135.00            | 0.20          |
| Simultec            | 267,984.00           | 2.53          |
| <b>TOTAL</b>        | <b>10,595,106.00</b> | <b>100.00</b> |

#### Cont 441 impozit pe profit

|                             |   |                |
|-----------------------------|---|----------------|
| Sold inițial                | = | 184.881,12 lei |
| Rulaj debitor (plăți)       | = | 457.008,00 lei |
| Rulaj creditor (constituit) | = | 444.033,00 lei |
| Sold final                  | = | 171.906,12 lei |

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

Plata impozitului pe profit a fost făcută cu OP în data de 25.03.2019 iar diferența în aprilie.

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

|                             |   |                   |
|-----------------------------|---|-------------------|
| sold inițial                | = | 7,089,718,66 lei  |
| rulaj debitor (plăți)       | = | 11,783,802,58 lei |
| rulaj creditor (restituiri) | = | 4,282,096,80 lei  |
| sold final                  | = | 14,591,424,44 lei |

din care:

|                   |   |                  |
|-------------------|---|------------------|
| UPS Făgăraș       | = | 80.000,00 lei    |
| Pirochim Victoria | = | 23.069,50 lei    |
| UM București      | = | 6.909.689,87 lei |
| FP Făgăraș        | = | 604.249,32 lei   |
| Metrom SA         | = | 3.649.628,99 lei |
| Carfil SA         | = | 3.324.786,76 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.Ag.N: MIRA).

## SITUAȚIA AJUTOARELOR FINANCIARE ACORDATE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2018

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 rularii procesului de producție, în completarea surselor proprii foarte reduse, a fost solicitat și ajutorul companiei.

Conform statutul Companiei Naționale Romarm S.A. actualizat în luna iulie 2013 activitatea de finanțare a filialelor este prevăzută la art.23, capitolul VII, unde se precizează:

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

Majoritatea filinelor 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 lipsa 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.

Situația împrumuturilor acordate și restituite la 31.12.2018, pe fiecare filială se prezintă astfel:

| Filiala      | Ajutor fin.<br>Acordat / Data        | Suma restituită                                       | Rest de plată    | Observații                        |
|--------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| UM București | 2 975 852,30 lei<br>30.05-30.06.2017 | 45 981,67 lei<br>2017<br>148 264,32 lei<br>11.10.2018 | 2 781 605,31 lei | Ctr. împrumut nr.<br>3/17/2017    |
| UM București | 649 781,70 lei<br>07.08.2017         |                                                       | 649 781,70 lei   | Act ad. 1 Ctr. împr.<br>3/17/2017 |
| UM București | 370 000 lei<br>28.09.2017            |                                                       | 370 000 lei      | Act ad. 2 Ctr. împr.<br>3/17/2017 |
| UM București | 200 000 lei<br>06.10.2017            |                                                       | 200 000 lei      | Act ad. 3 Ctr. împr.<br>3/17/2017 |
| UM București | 516 440,64 lei<br>10.11.2017         |                                                       | 516 440,64 lei   | Act ad. 4 Ctr. împr.<br>3/17/2017 |
| UM București | 789 537,94 lei<br>29.11-20.12.2017   |                                                       | 789 537,94 lei   | Act ad. 5 Ctr. împr.<br>3/17/2017 |
| UM București | 127 318,59 lei<br>04.04-11.05.2018   |                                                       | 127 318,59 lei   | Act ad. 7 Ctr. împr.<br>3/17/2017 |
| UM București | 400 000 lei<br>29.05.2018            | 400 000 lei<br>11.10.2018                             |                  | Act ad. 8 Ctr. împr.<br>3/17/2017 |

|                          |                                             |                                                              |                                             |                                    |
|--------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|
| UM Bucuresti             | 135 573,35 lei<br>09.07.2018                | 135 573,35 lei<br>09.07-20.07.2018                           |                                             | Act ad. 9 Ctr. Impr.<br>3/17/2017  |
| UM Bucuresti             | 66 900 lei<br>20.07.2018                    | 66 900 lei<br>27.07-11.10.2018                               |                                             | Act ad. 10 Ctr. Impr.<br>3/17/2017 |
| UM Bucuresti             | 277 470 lei<br>07.08.2018                   | 277 470 lei<br>23.08-11.10.2018                              |                                             | Act ad. 11 Ctr. Impr.<br>3/17/2017 |
| UM Bucuresti             | 69 373 lei<br>24.09.2018                    | 69 373 lei<br>24.09-18.10.2018                               |                                             | Act ad. 12 Ctr.<br>Impr. 3/17/2017 |
| UM Bucuresti             | 1 110 000 lei<br>11.10.2018                 | 1 110 000 lei<br>26.11-17.12.2018                            |                                             | Act ad. 13 Ctr. Impr.<br>3/17/2017 |
| UM Bucuresti             | 1 110 605,58 lei<br>08.11-15.11.2018        | 1 110 605,58 lei<br>08.11-15.10.2018                         |                                             | Act ad. 14 Ctr. Impr.<br>3/17/2017 |
| UM Bucuresti             | 1 091 989,42 lei<br>29.11-19.12.2018        | 38 771,51 lei<br>14.12-27.12.2018                            | 1 053 217,91 lei                            | Act ad. 15 Ctr. Impr.<br>3/17/2017 |
| UM Bucuresti             | 421 786,79 lei<br>21.12.2018                |                                                              | 421 786,79 lei                              | Act ad. 16 Ctr. Impr.<br>3/17/2017 |
| <b>Total UMH</b>         | <b>10 312 631,31 lei</b>                    | <b>3 402 941,43 lei</b>                                      | <b>6 909 689,88 lei</b>                     |                                    |
| F.P. FAGARAS             | 523 449,32 lei<br>27.01.2017                |                                                              | 523 449,32 lei                              | Ctr. Imprumut nr.<br>1/17 /2017    |
| F.P. FAGARAS             | 80 800 lei<br>11.01.2018                    |                                                              | 80 800 lei                                  | Ctr. Imprumut nr.<br>1/18 /2018    |
| F.P. FAGARAS             | 235 000 lei<br>08.02.2018                   | 235 000 lei<br>23.08.2018                                    |                                             | Ctr. Imprumut nr.<br>2/18 /2018    |
| <b>Total FP Fagaras</b>  | <b>839 249,32 lei</b>                       | <b>235 000 lei</b>                                           | <b>604 249,32 lei</b>                       |                                    |
| UA MORENI                | 650 000 lei<br>14.02.2017                   |                                                              | 650 000 lei                                 | Ctr. imprumut nr.<br>3/18 /2018    |
| UA MORENI                | 238 000 lei<br>19.11.2018                   |                                                              | 238 000 lei                                 | Ctr. imprumut nr.<br>6/18 /2018    |
| UA MORENI                | 234 000 lei<br>29.11.2018                   | 234 000 lei<br>17.12.2018                                    |                                             | Ctr. imprumut nr.<br>7/18 /2018    |
| UA MORENI                | 500 000 lei<br>17.12.2018                   |                                                              | 500 000 lei                                 | Ctr. imprumut nr.<br>8/18 /2018    |
| <b>Total UA Moreni</b>   | <b>1 622 000 lei</b>                        | <b>234 000 lei</b>                                           | <b>1 388 000 lei</b>                        |                                    |
| UM PLOPENI               | 500 000 lei<br>30.06.2017                   | 398 002,04 lei<br>2017<br>104 997,96 lei<br>23.01-21.01.2018 |                                             | Ctr. Imprumut nr.<br>5/17 /2017    |
| <b>Total UM Plopieni</b> | <b>500 000 lei</b>                          | <b>500 000 lei</b>                                           |                                             |                                    |
| METROM SA                | 279 192,72 USD<br>26.06.2017                | 48 200 USD<br>2017<br>24 100 USD<br>05.02.-15.03.2018        | 206 892,72 USD                              | Ctr. Imprumut nr.<br>4/17 /2017    |
| METROM SA                | 1 000 000 lei<br>22.06-02.08.2018           | 282 033,85 lei<br>18.07-11.12.2018                           | 717 966,15 lei                              | Ctr. Imprumut nr.<br>4 / 2018      |
| METROM SA                | 750 000 lei<br>21.11.2018                   | 49 135,34 lei<br>29.11-20.12.2018                            | 700 864,66 lei                              | Ctr. Imprumut nr.<br>5 / 2018      |
| <b>Total Metrom SA</b>   | <b>279 192,72 USD<br/>1 750 000 lei</b>     | <b>60 250 USD<br/>331 169,19 lei</b>                         | <b>206 892,72 USD<br/>1 418 830,81 lei</b>  |                                    |
| CARFIL SA                | 3 324 786,76 lei<br>20.12.2018              |                                                              | 3 324 786,76 lei                            | Ctr. Imprumut nr.<br>9/18 /2018    |
| <b>Total Carfil SA</b>   | <b>3 324 786,76 lei</b>                     |                                                              | <b>3 324 786,76 lei</b>                     |                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>     | <b>279 192,72 USD<br/>18 348 667,39 lei</b> | <b>60 250 USD<br/>4 703 110,62 lei</b>                       | <b>206 892,72 USD<br/>13 645 556,77 lei</b> |                                    |

Precizăm că sunt în continuare solicitări de finanțare de la filiale, determinate în mare măsură de faptul că nu sunt create condițiile pentru transferarea sumelor reprezentând fonduri de completare a drepturilor salariale pentru personalul care a efectuat activități conform celor stabilite conform art. 24 din Legea 232/2016 privind industria de apărare. Exemplificăm în acest sens filialele : FP Făgăraș, U.A. Moreni , Arsenal Reșița , UM București , Pirochim Victoria , compania fiind în dificultate de a mai susține filialele prin acordarea fondurilor necesare acestora având în vedere riscul financiar asumat.

Dintre acestea situația cea mai dificilă se remarcă la Pirochim Victoria, care numai are nici o sursă de venit în afară de sumele din transferurile bugetare, neîncasate din decembrie 2018.

În ședința din data de 19.12.2017 Consiliul de Administrație al CN Romarm SA a propus conducerii U.M.București identificarea împreună cu administratorul special al filialei a unui lot din terenurile deținute de filială pentru a fi constituite ca ipotecă pentru ajutoarele acordate.Demersurile nu au fost finalizate până la data prezentării acestui raport.

Tot pentru a ajuta filialele în cursul anului 2018 a fost contractată o linie de credit cu Libra Bank, în valoare de 12.500.000 lei repartizată astfel:CN Romarm SA 10.000.000 ( din care s-au tras pentru U.M. Plopieni suma de 700.000 lei) și 2.500.000 lei facilitate acordată către UM Plopieni.

Clauze contractuale:

dobânda ROBOR 3 luni + 2,975 (față de CEC Bank ROBOR 3M+5.75 pp);

Comision de acordare: 0,975%.

Garanții

Ipotecă mobilă asupra conturilor bancare, deschise la Libra Bank;

Ipotecă mobilă asupra creanțelor - rezultate din contractul nr.1, încheiat între CN Romarm SA și Ministerul Apărării Naționale prin U.M. 02550, în baza acordului cadru dintre cele doua părți din 23.05.2016; Valoarea contractului a fost de 18.786.131 lei;

Linia de credit a fost achitată în integralitate.

## SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE EMISE DE CN ROMARM SA

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

Pentru contracte externe

| Nr. Crt              | Nr. SG / Ref.                | BENEFICIAR SG                                                         | UM  | VAL       | FILIALA             | TERMEN       | GARANTARE                                                                                | DATA RESTITUTII |
|----------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-----|-----------|---------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|
|                      |                              |                                                                       |     |           |                     | valabilitate |                                                                                          |                 |
| 1                    | GO<br>65708263<br>4/7/2017   | THE<br>ARMAMENT<br>AUTHORITY<br>CAIRO,<br>REPARABA<br>EGIPT           | USD | 38.709.50 | UM MHA              | 2019         | DEPOZIT<br>COLATERAL<br>ROUBORNCB0090<br>00088601160                                     |                 |
| 2                    | GO<br>72036766<br>25.07.2018 | MIKE KURUMU<br>DENEL<br>MUDURLUGHU<br>IRMAL<br>IDAIRESI<br>BASKANLIGI | USD | 28.800.00 | UPS<br>Dragomiresti | 12/4/2018    | DEPOZIT<br>COLATERAL<br>ROUBORNCB0090<br>00088601160<br>ATENȚIE<br>LICITAȚIE<br>PIERDUTA | 12/1/2018       |
| TOTAL                |                              |                                                                       |     | 67.509.50 |                     |              |                                                                                          |                 |
| Garanții Cu virament |                              |                                                                       |     |           |                     |              |                                                                                          |                 |

| Nr. Cn. | Nr.OP/DA TA    | BENEFICIAR SG | UM  | VAL          | FILIALA          | TERMEN valabilitate              | OBS                                                        | DATA RESTITUTII |
|---------|----------------|---------------|-----|--------------|------------------|----------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------|
| 1       | 87626.07.2017  | UM 02550      | LEI | 261.000.00   | UM PLOPNI        | 31.10.2017                       | GAR DE PARTICIPARE CF INV 176348 06.06.2017                | 31.09.2018      |
| 2       | 125501.11.2017 | UM 01369      | LEI | 1.510.56     | MORENI           | REST DEBLOCA RE                  | GARANTIE BUNA EXECUTIE PLOPNI 31.12.2017                   | noiembrie 2018  |
| 3       | 160621.12.2017 | UM 02550      | LEI | 257.991.66   | UM SADI          | 12/11/2018                       | GSE 819.12.2017 AC 23/10/1 043M                            | 17.12.2018      |
| 4       | 12/10.01.2018  | UM 02550      | LEI | 132.066.65   | UM SADI          | 12/12/2018                       | GSE 3/19.12.2017 AC16/1041                                 | 07.02.2019      |
| 5       | 11/10.01.2018  | UM 02550      | LEI | 199.270.65   | UMP DRAGONIRE TI | 30/11/2018                       | GSE 4/19.12.2017 AC11/1042                                 | 11/02/2018      |
| 6       | 10/10.01.2018  | UM 02550      | LEI | 94.837.00    | UM PLOPNI        | 7/01/2018                        | GARANTIE DE BUNA EXECUTIE                                  | 11/7/2018       |
| 7       | 9/10.01.2018   | UM 02550      | LEI | 1.578.866.50 | UM PLOPNI        | 16/07.2018 prelungita 17.12.2018 | GARANTIE DE BUNA EXECUTIE                                  | 11/7/2018       |
| 8       | 136/14.02.2018 | UM 01337      | LEI | 14016.40     | UM MORENI        |                                  | GARANTIE BUNA EXECUTIE CTR A79106/02/AC A547706.08.2014    | 14.06.2018      |
| 9       | 316/21.03.2018 | UM 0575       | LEI | 4.950.00     | UM SADI          | 6/26/2018                        | GARANTIE DE PARTICIP INV A24494                            | 23.08.2018      |
| 10      | 317/22.03.2018 | UM 0575       | LEI | 963.04       | UM MIA           | 6/26/2018                        | GARANTIE DE PARTICIP INV A24494                            | 23.08.2018      |
| 11      | 318/23.03.2018 | UM 0575       | LEI | 2.971.43     | UM MIA           | 6/26/2018                        | GARANTIE DE PARTICIP INV A24494                            | 23.08.2018      |
| 12      | 136/27.03.2018 | UM 01337      | LEI | 23.342.15    | UM MORENI        | 14.06.2018                       | GARANTIE DE BUNA EXECUTIE A156/13.03.2018 AC A547706.08.14 | 14.06.2018      |
| 13      | 450/16.04.2018 | UM 07550      | LEI | 108.788.00   | UM SADI          | 12/09/2019                       | GSE CTR 9/11.04 AC 23/1041 043M/15.09.2018                 | 12/17/2018      |
| 14      | 451/19.04.2018 | UM 02550      | LEI | 22.197.00    | UM MIA           | 7/24/2018                        | GARANTIE DE PARTICIP INV/10/000205.04.2018                 | 29.01.2019      |
| 15      | 495/27.04.2018 | UM 02550      | LEI | 166.189.12   | UM CUGIR         | 1/29/2019                        | GARANTIE DE BUNA EXECUTIE                                  | 12/12/2018      |
| 16      | 496/27.04.2018 | UM 02550      | LEI | 22.246.20    | UM CUGIR         | 1/29/2019                        | GARANTIE DE BUNA EXECUTIE                                  | 12/12/2018      |
| 17      | 497/27.04.2018 | UM 02550      | LEI | 56.849.70    | UMB              | 10/14/2018                       | GARANTIE DE BUNA EXECUTIE                                  |                 |
| 18      | 519/08.05.2018 | UM 01337      | LEI | 23.045.26    | UM MORENI        | 16.07.2018                       | SOB CTR A2316                                              | 19.07.2018      |
| 19      | 623/10.05.2018 | UM 02550      | LEI | 1.820.00     | CNR              | 9/5/2018                         | GARANTIE PARTICIPARE INV A706004.05.2018                   | 11/22/2018      |

|       |                 |                       |     |              |                 |            |                                                          |            |
|-------|-----------------|-----------------------|-----|--------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------------|------------|
| 20    | 351/13.05.2018  | UM 0461               | LEI | 1.700.00     | UM SADRZ        | 14.06.2018 | SCB CTR208.05. AC59/13.07                                | 31.07.2018 |
| 21    | 624/20.01.2018  | UM 02550              | LEI | 4.694.30     | UM MUA          | 20/07/2018 | GARANTEE PARTICIPARE INV (00003)                         | 31.08.2018 |
| 22    | 670/13.06.2018  | D.A.L.L. - M.A.I.     | LEI | 22.800.00    | UM MUA          | 1/14/2019  | SCB CTR.609235/30.05.2018                                | 2/12/2019  |
| 23    | 871/11.06.2018  | D.A.L.L. - M.A.I.     | LEI | 8.290.00     | UM MUA          | 9/14/2019  | SCB CTR.608235/30.05.2018                                | 2/12/2019  |
| 24    | 672/13.06.2018  | UM 02550              | LEI | 21.356.90    | UM MUA          | 13/09/2018 | SCB CTR 16/10/13-14/2018                                 | 12/17/2018 |
| 25    | 703/14.06.2018  | UM 01369              | LEI | 18.648.29    | UA MORENI       | 03/2018    | GARANTEE PARTICIPARE INV 1000418/13.05.2018              |            |
| 26    | 718/21.06.2018  | UM 01357              | LEI | 11.265.75    | CA MORENI       | 7/01/2018  | SCB CTR.A3382/04.06-AC.A5477                             | 10.08.2018 |
| 27    | 731/22.06.2018  | UM 0260 - JANDARMERIE | LEI | 1.250.00     | UM SADR         | 8/28/2018  | GARANTEE PARTICIPARE INV 100048/13.06.2018               | 1/11/2019  |
| 28    | 731/22.06.2018  | UM 0260 - JANDARMERIE | LEI | 900.00       | UM MUA          | 8/28/2018  | GARANTEE PARTICIPARE INV 100048/13.06.2018               | 1/11/2019  |
| 29    | 731/22.06.2018  | UM 0260 - JANDARMERIE | LEI | 154.00       | UM MUA          | 8/28/2018  | GARANTEE PARTICIPARE INV 100048/13.06.2018               | 1/11/2019  |
| 30    | 881/00.07.2018  | UM 01558              | LEI | 14.690.62    | UA MORENI       | 12/31/2018 | SCB CTR.A3328/17.07.2018 AC.A332                         | 11/14/2018 |
| 31    | 910/27.08.2018  | UM 0661               | LEI | 23.500.00    | UM SADR         | 1/16/2019  | SCB CTR 136/06/07.2018                                   | 11/07/2018 |
| 32    | 918/08.08.2018  | UM 0260 - JANDARMERIE | LEI | 21.300.00    | UM SADR, UM MUA | 11/14/2018 | SCB CTR.808233/31.07.2019                                | 1/11/2019  |
| 33    | 925/09.08.2018  | UM 01357              | LEI | 23.133.16    | UA MORENI       | 10/14/2018 | SCB CTR.808233/31.07.2019                                | 04.10.2018 |
| 34    | 917/14.08.2018  | UM 02550              | LEI | 300.000.00   | UM CUCER        | 20.11.2018 | GARANTEE PARTICIPARE INV A36539                          | 11/07/2018 |
| 35    | 968/21.08.2018  | UM 02494 PLOHESI      | LEI | 87.801.16    | PLOHESI         | 14.01.2019 | GARANTEE UR PLOHESI                                      | 27/2019    |
| 36    | 1308/05.11.2018 | UM 01356 Targoviste   | LEI | 5.079.43     | UA MORENI       | 31.12.2018 | GAR DE BUNA EXECUTIE CTRR A731/24.10.2018 AC.A3327/17.07 |            |
| 37    | 1479/11.12.2018 | UM 02550              | LEI | 596.00       | UM MUA          | 9/15/2019  | GAR BUNA EXECUTIE                                        |            |
| 38    | 1481/11.12.2018 | CN ROMTEHNICA         | LEI | 573.357.40   | CAREIL          | 11/28/2019 | GAR PARTIC CP CSR 7227                                   |            |
| 39    | 1526/09.12.2018 | UM 02150              | LEI | 4.043.00     | PLOPONI         | 8/19/2020  | GAR BUNA EXEC CTR1/2018 AC A15467(3.0)                   |            |
| 40    | 2699/01.2019    | UM 02550              | LEI | 3.210.00     | STOIAN          | 8/15/2019  | CTR BUNA EXEC CP CTR 3/2018 AC 27/10/02/06-20/01/018     |            |
| 41    | 53/17.01.2019   | CN ROMTEHNICA         | LEI | 16.000.00    | CNR             | 02/1/2019  | GAR PARTIC LIC                                           |            |
| TOTAL |                 |                       |     | 4.090.841.00 |                 |            |                                                          |            |

## Garnitii cu Polici asigurare

| Nr. crt. | No. OP/DA TA    | BENEFICIAR ASIGURARE | UM  | VAL      | FILIALA                        | SOC ASIGURARE       | OGN                                                        |
|----------|-----------------|----------------------|-----|----------|--------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------|
| 1        | 371/17.05.2018  | UM 02550             | LEI | 250.00   | CNR                            | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV 424488                                 |
| 2        | 604/24.05.2018  | L.G.P.R.             | LEI | 387.00   | UM SADU                        | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV 157007                                 |
| 3        | 666/11.06.2018  | UM 02550             | LEI | 1,500.00 | UPS DRAGOMIRESTI               | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV 18414404.M., A34051/10.05.             |
| 4        | 666/11.06.2018  | UM 02550             | LEI | 602.00   | UPS DRAGOMIRESTI, MUA, FLOPENT | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV 18414404.M., A34051/10.05.             |
| 5        | 723/21.06.2018  | UM 02550             | LEI | 1,990.00 | UM FLOPENT                     | CITY INSURANCE      | GARANTIE BUNA EXECUTIE CTR 1/22.05.AC 1/1003-M             |
| 6        | 723/21.06.2018  | UM 02550             | LEI | 450.00   | TOHAN                          | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV 18415704.04.2018                       |
| 7        | 723/21.06.2018  | UM 02550             | LEI | 416.00   | CAREIL                         | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV 18415704.04.2018                       |
| 8        | 723/21.06.2018  | UM 02550             | LEI | 761.00   | CAREIL                         | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV 18415704.04.2018                       |
| 9        | 817/13.07.2018  | UM 02550             | LEI | 1,150.00 | UM MUA, TOHAN                  | C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR PARTICIPARE INV A345293 14.06.                         |
| 10       | 817/30.07.2018  | UM 02550             | LEI | 2,721.00 | UM MUA, TOHAN                  | C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR PARTICIPARE INV A345293 14.07.                         |
| 11       | 936/14.08.2018  | UM 02550             | LEI | 250.00   | UM SADU                        | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV A3453013.07                            |
| 12       | 1005/26.08.2018 | UM 02550             | LEI | 1,895.00 | UM SADU                        | C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR BUNA EXECUTIE CTR 10/30.07.2018                        |
| 13       | 1018/06.09.2018 | UM 02550             | LEI | 207.00   | UM SADU                        | CITY INSURANCE      | GAR PARTICIPARE INV A347535 10.08.2018                     |
| 14       | 1024/13.09.2018 | UM 02550             | LEI | 713.00   | UM FLOPENT                     | C.A.R. EXIM ROMANIA | GARANTIE BUNA EXECUTIE CTR. 1/22.08.2018 AC 21/1002-M/2018 |
| 15       | 1024/13.09.2018 | UM 02550             | LEI | 3,774.00 | UPS DRAGOMIRESTI               | C.A.R. EXIM ROMANIA | GARANTIE BUNA EXECUTIE CTR. 1/22.08.2018 AC 21/1002-M/2018 |

|       |                 |          |     |           |             |                         |                                                                   |            |
|-------|-----------------|----------|-----|-----------|-------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------|
| 16    | 1964/17.09.2018 | UM 02550 | LEI | 1.411,00  | S TOHAN S A | C.A.R. EXIM ROMANIA     | GAR PARTICIP INV A3/725/07.09.2018                                |            |
| 17    | 1077/18.04.2018 | UM 02550 | LEI | 325,00    | UM SADI     | CITY INSURANCE          | GAR PARTICIPARE CF INV A3/725/12.05.2018                          |            |
| 18    | 1280/30.10.2018 | I.G.P.F. | LEI | 400,00    | UM SADI     | S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR BUNA EXECUTIE CTR 608/14.10.2018                              |            |
| 19    | 1281/00.10.2018 | UM 02550 | LEI | 569,00    | S TOHAN     | S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR BUNA EXECUTIE CTR 1/2018 AC 22/1/041.045-M/23.09.2018         | 10.02.2019 |
| 20    | 1281/00.10.2018 | UM 02550 | LEI | 746,00    | UM MUA      | S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR BUNA EXECUTIE CTR 1/2.10.2018 AC 24/1041.042.043-M/20.09.2018 | 20.01.2019 |
| 21    | 1361/02.11.2018 | UM 02550 | LEI | 380,00    | S TOHAN S A | C.A.R. EXIM ROMANIA     | GAR BUNA EXECUTIE CTR 77/1/042.045-M/03.10.2018                   | 10.02.2018 |
| 22    | 1300/02.11.2018 | UM 02550 | LEI | 230,00    | UM MUA      | CITY INSURANCE          | GAR DE PARTICIP CF INV A3/1071/29.10.2018                         |            |
| 23    | 1350/13.11.2018 | I.G.P.F. | LEI | 600,00    | UM SADI     | CITY INSURANCE          | GAR DE PARTICIP CF INV 163007/02.03.2018 ELUNGIRE 11.10           |            |
| 24    | 1365/13.11.2018 | UM 02550 | LEI | 400,00    | UM MUA      | S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR DE BUNA EXECUTIE CTR 2/2018 AC 16/1/043-M/18.05.2018          | 28.01.2018 |
| 25    | 1382/15.11.2018 | UM 02550 | LEI | 4.906,00  | UM MUA      | S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR DE BUNA EXECUTIE CTR 2/2018 AC 24/1/041.042.043-M/20.09.2018  | 15.09.2019 |
| 26    | 1388/15.11.2018 | UM 02550 | LEI | 2.664,00  | S TOHAN S A | S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR BUNA EXECUTIE CTR 2/2018 AC 27/1/042.045-M/03.10.2018         | 10.02.2019 |
| 27    | 1394/15.11.2018 | UM 02550 | LEI | 400,00    | S TOHAN S A | S.C.C.A.R. EXIM ROMANIA | GAR BUNA EXECUTIE CTR 2/2018 AC 22/1/041.045-M/03.09.2018         | 10.02.2019 |
| TOTAL |                 |          |     | 23.890,00 |             |                         |                                                                   |            |

# SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI 2018

Lei

| SIMBOL<br>CONT | SOLD<br>INIȚIAL<br>01.01.2018 | INTRĂRI                 | IEȘIRI                  | SOLD<br>FINAL<br>31.12.2018 |
|----------------|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|
| 5081           | 12,998,569.55                 | 18,309,962.38           | 25,280,070.00           | 6,028,461.93                |
| 5088           | 41,102.50                     | 74,694.32               | 80,955.32               | 34,841.50                   |
| 5121           | 5,775,919.67                  | 4,120,351,919.77        | 4,125,365,731.11        | 762,106.33                  |
| 5124           | 66,696,851.11                 | 419,974,994.80          | 411,505,653.43          | 75,170,192.48               |
| 5125           | 8,320,062.68                  | 127,822,260.91          | 109,527,688.24          | 26,614,635.35               |
| 5191           | 0.00                          | 700,000.00              | 700,000.00              | 0.00                        |
| 5311           | 3,621.56                      | 287,724.28              | 285,087.14              | 6,258.70                    |
| 5314           | 0                             | 200,718.12              | 200,718.12              | 0.00                        |
| 5328           | 5,096.28                      | 383,704.80              | 377,947.50              | 10,853.58                   |
| 5414           | 5,963,943.07                  | 42,039,830.22           | 46,443,453.74           | 1,558,319.55                |
| 542            | 0                             | 270,976.72              | 270,976.72              | 0.00                        |
| <b>TOTAL</b>   | <b>99,805,166.42</b>          | <b>4,730,420,786.32</b> | <b>4,720,040,281.32</b> | <b>110,185,671.42</b>       |

5081 = depozite

5088 = debanzi depozite

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

5124 = conturi la bănci în valută,

5125 = sume în curs de decontare,

519 = credite bancare termen scurt

5311 = casa în lei,

5314 = casa în devize,

5328 = alte valori,

5414 = acreditive în valută,

542 = avansuri de trezorerie.

## INDICATORI DE ANALIZĂ

| INDICATORI                               | 2016 | 2017 | 2018 | Prag/trend | Aprecierea |
|------------------------------------------|------|------|------|------------|------------|
| <b>Indicatori bonități financiare</b>    |      |      |      |            |            |
| Lichiditatea globală                     | 1.24 | 1.28 | 1.38 | 1.2-1.8    | Favorabilă |
| Lichiditatea curentă                     | 0.99 | 1.09 | 1.27 | 0.8-1      | Favorabilă |
| Lichiditatea imediată                    | 0.92 | 0.98 | 1.09 | >0.8       | Favorabilă |
| <b>Indicatori de echilibru financiar</b> |      |      |      |            |            |
| Solvabilitate patrimonială               | 100  | 100  | 100  | >50%       | Favorabilă |

|                                          |          |          |          |    |              |
|------------------------------------------|----------|----------|----------|----|--------------|
| Solvabilitate generală                   | 2,73     | 2,57     | 2,73     | >1 | Favorabilă   |
| <b>Indicatori de gestiune</b>            |          |          |          |    |              |
| Număr de zile de stocare                 | 71 zile  | 59 zile  | 33 zile  | ↘  | Favorabilă   |
| Viteza de rotație a activelor circulante | 370 zile | 398 zile | 429 zile | ↘  | Nefavorabilă |
| Perioada de rambursare a datorilor       | 300 zile | 311 zile | 311 zile | ↗  | Nefavorabilă |
| Perioada de recuperare a creanțelor      | 24 zile  | 33 zile  | 55 zile  | ↗  | Nefavorabilă |

#### Realizarea Bugetului de venituri și cheltuieli

Situația principalelor indicatori economico-financiar realizati la C.N. ROMARM - aparat propriu la data de 31.12.2018, comparativ cu indicatorii bugetari aprobați prin HG, 464/2018 se prezintă astfel :

mil.lei

|            | INDICATORI                                     | BVC 2018       | REALIZAT<br>CF. BILANT | % (COL. 3 /<br>COL.2) |
|------------|------------------------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|
| 0          | 1                                              | 2              | 3                      | 4                     |
| <b>I.</b>  | <b>VENITURI TOTALE</b>                         | <b>160.000</b> | <b>139.076</b>         | <b>86,92</b>          |
| <b>1.</b>  | <b>Venituri din exploatare, din care:</b>      | <b>146.280</b> | <b>118.170</b>         | <b>80,78</b>          |
| a)         | Producția vândută                              | 26.740         | 14.271                 | 53,37                 |
| b)         | Venituri din vânzarea mărfurilor               | 119.330        | 103.641                | 86,85                 |
| c)         | Alte venituri din exploatare                   | 210            | 258                    | 122,86                |
| <b>2.</b>  | <b>Venituri financiare</b>                     | <b>13.720</b>  | <b>20.906</b>          | <b>152,38</b>         |
| <b>II</b>  | <b>CHELTUIELI TOTALE, din care:</b>            | <b>159.750</b> | <b>134.195</b>         | <b>84,00</b>          |
| <b>1.</b>  | <b>Cheltuieli pentru exploatare, din care:</b> | <b>146.080</b> | <b>116.272</b>         | <b>79,59</b>          |
| <b>A 1</b> | <b>Cheltuieli privind stocurile, din care:</b> | <b>119.396</b> | <b>101.775</b>         | <b>85,24</b>          |
| a)         | Cheltuieli cu materii prime                    | 175            | 96                     | 54,86                 |
| b)         | Cheltuieli materiale consumabile               | 475            | 123                    | 25,89                 |
| c)         | Cheltuieli materiale natura ob.inv.            | 222            | 10                     | 4,50                  |

|     | INDICATORI                                                       | BVC 2018 | REALIZAT<br>CF. BILANT | % (COL. 3 /<br>COL.2) |
|-----|------------------------------------------------------------------|----------|------------------------|-----------------------|
| d)  | Cheltuieli privind energia și apa                                | 406      | 269                    | 66,26                 |
| e)  | Cheltuieli privind mărfurile                                     | 118.118  | 101.277                | 85,74                 |
| A 2 | Chelt. privind serv. executate de terți                          | 670      | 105                    | 15,67                 |
| A 3 | Chelt. cu alte serv. executate de terți                          | 17.011   | 7.180                  | 42,21                 |
| B   | Chelt. impozite, taxe și vărsăminte<br>asimilate                 | 251      | 227                    | 90,44                 |
| C   | Cheltuieli de personal, din care:                                | 8.154    | 6.735                  | 82,60                 |
| C 0 | Cheltuieli de natură salarială                                   | 7.165    | 5.980                  | 83,46                 |
| C 1 | Cheltuieli cu salariile                                          | 6.585    | 5.600                  | 85,04                 |
| C 2 | Bonusuri                                                         | 589      | 380                    | 65,52                 |
| C 3 | Alte chelt. de personal                                          | 186      | 0                      |                       |
| C 4 | Chelt. aferente contractului de mandat                           | 628      | 615                    | 97,93                 |
| C 5 | Chelt. cu asig. și protecția socială                             | 175      | 140                    | 80,00                 |
| D   | Alte cheltuieli de exploatare, din care:                         | 598      | 250                    | 41,81                 |
|     | Chelt. cu amortizarea imobilizărilor<br>corporale și necorporale | 325      | 254                    | 78,15                 |
| 2.  | Cheltuieli financiare                                            | 13.670   | 17.923                 | 131,11                |
| III | REZULTAT BRUT                                                    | 250      | 4.881                  | 1.952,40              |
| IV  | CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT                                         | 6.640    | 6.661                  | 100,32                |
| V   | PRODUCTIVITATEA MUNCII                                           | 1.662    | 1.597                  | 96,09                 |

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

Finanțarea aparatului propriu se realizează numai din activitatea proprie din cadrul căreia o pondere însemnată o are contravaloarea prestării serviciilor specifice activității de derulare pe piața internă și externă a contractelor privind comercializarea produselor/serviciilor cu caracter militar din portofoliul filialelor din structura companiei naționale.

Așa cum rezultă din prezentarea gradului de realizare a indicatorilor bugetari la 31.12.2018, veniturile totale au fost realizate în sumă de 139.076 mii lei înregistrând o nerealizare a nivelului bugetar în procent de 13,08%, din care nerealizarea veniturilor din exploatare a fost de 19,22% în timp ce veniturile financiare au înregistrat o depășire cu 52,38%. Cheltuielile totale au fost realizate în sumă de 134.195 mii lei, înregistrând o nerealizare cu 16% față de cea aprobată în buget. Cheltuielile de exploatare au înregistrat o nerealizare de 20,41% în timp ce cheltuielile financiare au înregistrat o depășire de 31,11%. Nivelul de realizare al cheltuielilor totale (84%) este sub nivelul de realizare al veniturilor totale (86,92%). S-a înregistrat un profit contabil brut în sumă 4.881 mii lei depășind cu 1.852,4% indicatorul bugetar. Profitul brut provine atât din activitatea de exploatare 1.598 mii lei cât și din activitatea financiară unde s-a înregistrat un profit de 2.983 mii lei.

Câștigul mediu pe salariat se situează peste nivelul aprobat prin BVC 2018 (100,32%). Productivitatea muncii realizată este sub nivelul aprobat prin bugetul de venituri și cheltuieli, procentul fiind de 96,09% și se situează sub indicele de creștere al câștigului mediu brut.

#### Rezultatele economico-financiare

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2018 este următoarea :

| Nr. Crt. | Explicație                                                  | Suma (mii lei) | %             |
|----------|-------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| 1.       | Produse vândute                                             | 14.271         | 12,08         |
| 2.       | Venituri din vânzarea mărfurilor                            | 103.641        | 87,70         |
| 3.       | Venituri af. cost prod. în curs de execuție (sold cont 711) | 0              |               |
| 4.       | Alte venituri din exploatare                                | 258            | 0,22          |
|          | <b>Total</b>                                                | <b>118.170</b> | <b>100,00</b> |

După cum se observă, ponderea cea mai mare în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din vânzarea mărfurilor ( 87,70% ) și producția vândută (12,08 %).

Cifra de afaceri netă realizată la 31.12.2018 este de 117.912 mii lei și se compune din :

- venituri din producția vândută 14.271 mii lei
- venituri din vânzarea mărfurilor 103.641 mii lei

Structura veniturilor din activitatea financiară înregistrată la 31.12.2018 este următoarea:

| Nr. Crt. | Explicații                           | Suma (mii lei) | %             |
|----------|--------------------------------------|----------------|---------------|
| 1.       | Venituri din immobilizări financiare | 6.781          | 32,44         |
| 2.       | Venituri din diferențe de curs       | 13.324         | 63,73         |
| 3.       | Venituri din dobânzi                 | 114            | 0,55          |
| 4.       | Alte venituri financiare             | 687            | 3,28          |
|          | <b>Total venituri financiare</b>     | <b>20.906</b>  | <b>100,00</b> |

În cadrul veniturilor financiare ponderea cea mai mare o au venituri din diferențe de curs ( 63,73%) 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. Veniturile din dobânzi au o pondere foarte mică de numai 0,55% iar veniturile din immobilizări financiare sunt cele de natura veniturilor din interese de participare și reprezintă valoarea dividendelor aferente anului 2017 virate de filialele Electromecanica Ploiești (213 mii lei), UPS Dragomirești ( 2.175 mii lei) și U.M. Mija (4.393 mii lei).

b) Cheltuieli – Cheltuielile totale înregistrate la data de 31.12.2018 la C.N. Romarm-  
aparat propriu sunt în sumă de 134.195 mii lei și prezintă următoarea structură :

- cheltuieli din exploatare 116.272 mii lei

- cheltuieli financiare 17.923 mii lei

Structura cheltuielilor pentru exploatare la 31.12.2018 se prezintă astfel :

| Nr.<br>Crt. | Explicație                                    | Suma<br>Mii lei | %      |
|-------------|-----------------------------------------------|-----------------|--------|
| A 1         | Cheltuieli privind atocurile                  | 101.775         | 87,53  |
| A 2         | Chelt. privind serv. executate de terți       | 105             | 0,09   |
| A 3         | Chelt. cu alte serv. executate de terți       | 7.180           | 6,38   |
| B           | Chelt. Impozite, taxe și vărsăminte asimilate | 227             | 0,20   |
| C           | Cheltuieli de personal                        | 6.735           | 5,79   |
| D           | Alte cheltuieli de exploatare                 | 250             | 0,21   |
|             | Total cheltuieli exploatare                   | 116.272         | 100,00 |

Cheltuielile financiare în sumă de 17.923 mii lei provin în cea mai mare parte din diferențe de curs valutar nefavorabile (13.282 mii lei) și cheltuieli financiare privind ajustări privind imobilizările financiare (4.640 mii lei).

Structural, elementele de bază în stabilirea rezultatului brut și al rezultatului net al exercițiului la 31.12.2018 este următoarea :

| mii lei     |                                |          |
|-------------|--------------------------------|----------|
| Nr.<br>Crt. | Explicații                     | Realizat |
| 1.          | Venituri din exploatare        | 118.170  |
| 2.          | Cheltuieli din exploatare      | 116.272  |
| 3.          | Rezultatul din exploatare      | 1.898    |
| 4.          | Venituri financiare            | 20.906   |
| 5.          | Cheltuieli financiare          | 17.923   |
| 6.          | Rezultatul financiar           | 2.983    |
| 7.          | Rezultatul curent              | 4.881    |
| 8.          | Venituri totale                | 139.076  |
| 9.          | Cheltuieli totale              | 134.195  |
| 10.         | Rezultatul brut                | 4.881    |
| 11.         | Impozit pe profit              | 444      |
| 12.         | Rezultatul net al exercițiului | 4.437    |

Profitul brut contabil la 31.12.2018 a fost de 4.881 mii lei, s-a plătit un impozit pe profit de 444 mii lei, profitul net fiind în sumă de 4.437 mii lei.

## Plăți și creanțe restante

La data de 31.12.2018 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 2018 este de 17.712 mii lei, iar soldul creanțelor restante este de 3.195 mii lei (18,04 % din total creanțe). Structura creanțelor restante este următoarea:

- 2.621 mii lei reprezintă dividende și accesorii de la filiala S.C. Metrom S.A.;
- 429 mii lei sentință judecătorească Vălenii de Monte cu executare în derulare;
- 122 mii lei Carsim Trans;
- 23 mii lei Pirochim Victoria sumă egalată pe mai multe exerciții financiare, în rate mici, filiala uedăsărând activitatea de bază din 2004.

Pentru anul 2018 gradul de realizare al criteriilor și obiectivelor de performanță pentru directorul general prevăzute de O.U.G. 26/2013 (actualizată) la art.9, alin. 1, litera c) este de 115,32% și este prezentat în anexa.

## FISCALITATE

### • Impozit pe profit

La calcularea impozitului pe profit au fost respectate prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, H.G. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 227/2015 cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice de aplicare în 2018 a Codului Fiscal.

La calcularea impozitului pe profit au fost respectate prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, H.G. 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 227/2015 cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Ministerului Finanțelor Publice de aplicare în 2017 a Codului Fiscal.

Pentru calculul profitului impozabil s-a folosit următoarea formulă:

$$\begin{aligned} & [(\text{Total venituri} - \text{venit. neimpozabil} + \text{chelt. afer. venit. neimpoz.} - \text{rezerva legală} + / - \\ & \text{elemente similare veniturilor/chelt.} - (\text{total cheltuieli.} - \text{cheltuieli nededucibile})) \times 16\% = \\ & [(140.337.928,92 - 8.094.752,38 + 54.218,61 - 244.054,47 + 103.618,20 + 32.361,00 \\ & - (135.728.366,62 - 6.379.615,11))] \times 16\% = 2.840.568,38 \times 16\% = 454.491 \text{ lei} \end{aligned}$$

**Venituri neimpozabile** = 8.094.752,38 lei

➤ Cont 7584 Venituri din subvenții pentru investiții = 52.000,75 lei

Reprezintă partea din valoarea bunurilor primite cu titlu gratuit în anii anteriori și a căror valoare a scăzut ca urmare a reevaluării la valoarea justă.

- Cont 7611.el „venituri din dividende Electromecanica” = 213.115,05 lei
- Cont 7611.dr „venituri din dividende UPS Dragomirești” = 2.174.861,32 lei
- Cont 7611.mi „venituri din dividende Mija” = 4.393.402,17 lei

Reprezintă dividende primite de la Electromecanica Ploiești, UPS Dragomirești și Mija aferente anului 2017, conform repartizării AGA

➤ Cont 7812 „venituri din anularea provizioanelor pentru risc”. = 1.256.335,76 lei  
S-au reluat la venit:

- sumele încasate în luigiul cu produsele de la Valenii de Munte = 84.747,95 lei
- anulare provizion litigiu Crișan V. = 1.164.925,00 lei

➤ Cont 7814 „venituri din ajustări pentru depreciere activelor circulante” = 5.037,33 lei

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

#### **Cheltuieli aferente venituri neimpozabile = 54.218,61**

Conform art.25, punct (4) litera e) cheltuielile aferente veniturilor neimpozabile sunt nedeductibile Fiscal. În situația în care evidența contabilă nu asigură informația necesară identificării acestor cheltuieli, la determinarea rezultatului fiscal se iau în calcul cheltuielile de conducere și administrare, precum și alte cheltuieli comune ale contribuabilului, prin utilizarea unei metode raționale de alocare a acestora sau proporțional cu ponderea veniturilor neimpozabile respective în totalul veniturilor înregistrate de contribuabil. În sensul prezentei litera, funcțiile de conducere și administrare sunt cele definite prin lege sau prin reglementări interne ale angajatorului; pentru veniturile prevăzute la art. 23 lit. d), e), f), g), l), m) și o) nu se alocă cheltuieli de conducere și administrare/cheltuieli comune aferente;

Modul de determinare.

|                                            |              |
|--------------------------------------------|--------------|
| Conform art.25, punct (4) litera e) =      |              |
| Ven.din dividende/total venituri           | 4,83 %       |
| Chelt personal de conducere (mandat + CA)  | 596.929,00   |
| chelti pers conducere dir ec,teh,com.      | 490.742,00   |
| tichete masa (3 per*11 luni*21 zile*15lei) | 10.395,00    |
| CAM (596.929+490.742*2,25%)                | 24.472,60    |
| total bază                                 | 1.122.538,60 |
| Chelt af. Ven Neimpoz.(bază*4,83%)         | 54.218,61    |

#### **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 2018, sunt în valoare de 103.618,20 lei.

#### **Cheltuieli nedeductibile, total = 6.379.615,11 lei**

din care :

➤ Cont 6022.12 = 34.381,17 lei

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

50% pentru cheltuiala cu combustibilul și TVA-ul aferent pentru situațiile care nu se încadrează la excepțiile prevăzute la art. 1451 din codul fiscal.

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

Alte cheltuieli nedeductibile aferente parcului auto:

- Cont 603.1.N = 436,10 lei  
Cheltuieli cu obiecte de inventar aferente parc auto, limita de 50%
- Cont 6024.12 = 363,43 lei  
Piese de schimb pentru parcul auto, cota de 50%.
- Cont 6028.12 = 365,47 lei  
Alte materiale consumabile pentru parcul auto, limita de 50%.
- Cont 611.12 = 6.478,08 lei  
Cheltuieli de întreținere și reparații parc auto, limita de 50%
- Cont 613.2 = 10.944,47 lei  
Cheltuieli cu primele de asigurare aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 625.122 = 1.934,71 lei  
Reprezintă 50 % din cheltuiala de combustibil decontată salariaților care pleacă în deplasare cu mașina proprie
- Cont 628.19.1 = 645,12 lei  
Cheltuieli cu servicii diverse aferente parcului auto, limita de 50%
- Cont 635.62 = 1.253,63 lei  
Cheltuieli cu taxele auto, limita de 50%

➤ Cont 6231.2 = 32.486,82 lei

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

➤ Cont 625.222 = 12.090,27 lei

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

➤ Cont 635.2 = 5.715,02 lei

T.V.A. nedeductibilă aferentă cheltuielilor nedeductibile.

➤ Cont 6531.21 = 3.087,56 lei

Reprezintă :

- 1610,56 lei penalități aferente unui contract cu UM 01369 pentru care nu există document fiscal
- 1.477,00 lei penalități calculate de ANAF ca urmare a depunerii rectificativelor pentru perioada 2016-2017 pentru recalcularea drepturilor de natură salarială a pensionarilor militari
- Cont 655.2.1 = 994,96 lei  
Cheltuieli din reevaluare imobilizări corporale aparat
- Cont 655.2.1.C = 50.426,93 lei  
Cheltuieli din reevaluare imobilizări corporale Clincent
- Cont 6812 = 1.006.021,60 lei
- Cheltuieli privind proviziunile constituite pentru litigiu cu firma Patromul Suport
- Cheltuieli privind proviziunile constituite pentru litigiu cu Ionuț Marius dosar 6270/03/2019 (eveniment ulterior cu impact semnificativ apărut până la depunerea situațiilor financiare)

➤ Cont 6814 = 98.557,00 lei

Reprezintă actualizare creanță filiala Meuroni, penalități dividende CCR

➤ Cont 6863 = 4.639.600,00 lei

Reprezintă provizion constituit pentru partea din capitalul social detinut de CNR la filiala Automecanica Moreni

➤ Cont 691 = 271.527,00 lei

Reprezintă impozit pe profit calculat pentru primele 3 trimestre din 2018

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

- Cont 605.1.01C – energie electrică Clinceni = 3.342,65 lei
- Cont 605.1.02C – apa de la punctul Clinceni = 286,75 lei
- Cont 628.11.1C – pază Clinceni = 59.468,88 lei
- Cont 628.18.6 – întreținere Calea Victoriei = 2.758,00 lei
- Cont 635.24-impozit clădiri sect.1 și 4 = 49.287,00 lei
- Cont 635.24.C- impozit clădiri Clinceni = 37.710,00 lei
- Cont 635.25 –impozit teren sect 4 = 282,00 lei
- Cont 635.25.C- impozit teren Clinceni = 2.640,00 lei
- Cont 635.26.c –taxă medii Clinceni = 164,78 lei
- Cont 6811.1.01-amortizare mijloace fixe  
Calea Victoriei și șos.Oltenei = 3.929,16 lei
- Cont 6811.1.01C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 42.232,19 lei
- Cont 6811.1.02C - amortizare mijloace fixe Clinceni = 4,32 lei

Impozitul pe profit calculat, conform celor prezentate, cumulat pentru trimestrul IV 2018 este în suma totală de 182.964 lei, din care facilitate fiscală conform art. 22, din Codul fiscal = 10.458,37 lei

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

Achiziții grupa 2.2.9 = 65.364,80 lei, impozit aferent 16% = 10.458,00 lei

➤ cont 6231.1 = 68.309,96 lei

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

(sold 121 + chelt. impozit profit + chelt. protocol) x 2% = 4.942.736,45 x 2% = 98.854,73 lei

Cheltuieli protocol = 68.309,96 lei integral deductibil

Impozitul pe profit calculat an 2018 = 454.491,00 lei din care :

- achitat primele 3 trimestre = 271.527,00 lei
- facilitate fiscală = 10.458,37 lei

## PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

În exercițiul financiar 2018, CN Romarm SA, a obținut un profit net de 4.437.056,30 lei.

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

- Legea 31/1990, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea 227/2015 privind codul fiscal;
- OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare, completată cu Memorandumul întocmit de Ministrul de Finanțe în 15.03.2019;
- OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative unde la art.36, alineatul (5) se prevede: " Prin derogare de la prevederile art. 1 lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru realizarea unor programe de investiții, operatorii economiei 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."

Propunerea privind repartizarea profitului :

| Nr.crt. | Denumire indicator                                                                                                                               | Suma         |
|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| 1.      | Profit contabil                                                                                                                                  | 4.881.089,30 |
| 2.      | Impozit pe profit                                                                                                                                | 444.033,00   |
| 3.      | Profit net                                                                                                                                       | 4.437.056,30 |
| 4.      | Rezerva legală                                                                                                                                   | 244.054,47   |
| 5.      | Repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale | 62.096,56    |
| 6.      | Dividende cuvenite statului român reprezentat de                                                                                                 | 0            |

|    |                                                  |              |
|----|--------------------------------------------------|--------------|
|    | Ministerul Economiei                             |              |
| 7. | Acoperire pierdere contabilă din anii precedenți | 4.130.905,27 |

• **Taxa pe Valoarea Adăugată**

| cont                     | Sold initial | Rulaș an                         | Sold final |
|--------------------------|--------------|----------------------------------|------------|
| 4423<br>TVA de plată     | 37.389,47    | D=2.177.285,41<br>C=2.487.456,45 | 347.560,51 |
| 4424<br>TVA de recuperat | 0            | 1.723.232,41                     | 0          |
| 4426<br>TVA dedus        | 0            | 18.838.996,22                    | 0          |
| 4427<br>TVA colectat     | 0            | 19.594.628,71                    | 0          |
| 4428<br>TVA neexigibil   | 10.287,91    | D=17.049,25<br>C=116.976,94      | 110.215,60 |

Notă: D - sold debitor, C - sold creditor

C.N. Romarm S.A. realizează, din punct de vedere al T.V.A.-ului atât operațiuni care dau drept de deducere, cât și operațiuni care nu dau drept de deducere, în aceste condiții T.V.A. a fost dedus pe bază de pro-rată. Conform prevederilor Codului fiscal, pro-rata aplicată provizoriu pentru anul 2018, a fost pro-rata definitivă stabilită pentru anul 2017, la 31.12 în procent de 100%. În cursul anului acesta s-au efectuat și operațiuni scutite de TVA fără drept de deducere, pro-rata definitivă pentru anul 2018 a fost calculată la sfârșitul anului valoarea acesteia fiind de 99.2963 iar în conformitate cu prevederile Codului fiscal pro-rata se rotunjește la unitatea zecilor imediat următoare, deci la 100%.

• **Contribuția pentru asigurări pentru concedii și indemnizații de sănătate**

Începând cu 01.01.2011 sumele aferente concediilor medicale care depășesc suma datorată de utilitate, 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 lauzie și contribuția de concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate datorată de angajator, sunt următoarele:

| Cont          | Titlu cont                      | Sold final<br>Debit |
|---------------|---------------------------------|---------------------|
| 4313.311AP17  | cci 0.85% de recuper april 2017 | 1,761.00            |
| 4313.311AUG17 | CCI 0.85% de recuperat aug 2017 | 2,741.00            |

|               |                                       |                   |
|---------------|---------------------------------------|-------------------|
| 4313.311FEB17 | CCI 0.85% de recuperat februarie 2017 | 4,025.00          |
| 4313.311IAN17 | CCI 0.85 de recup ian 2017            | 1,141.00          |
| 4313.311IUL17 | CCI 0.85 %de recuperat iul 2017       | 455.00            |
| 4313.311MAR17 | CCI 0.85% recuperat martie 2017       | 4,612.00          |
| 4313.311NOI17 | CCI 0.85% de recup noi 2017           | 3,089.00          |
| 4313.311OCT17 | CCI 0.85% de recuperat oct 2017       | 2,271.00          |
| 4313.311SEP17 | CCI 0.85% de recuperat sept 2017      | 1,292.00          |
| 4382.apr18    | C.M. de recup aprilie 2018            | 4,676.00          |
| 4382.aug18    | CM de recup aug 2018                  | 17,203.00         |
| 4382.FEB18    | CCM de recuperat februarie 2018       | 4,568.00          |
| 4382.ian18    | CM de recup ian 2018                  | 3,429.00          |
| 4382.ian19    | concedii medic de recup ian 2019      | 8,231.00          |
| 4382.iul18    | CM de recuperat iulie 2018            | 11,313.00         |
| 4382.iun18    | CM de recuperat iun 2018              | 8,783.00          |
| 4382.mar18    | C.M. de la buget martie 2018          | 10,566.00         |
| 4382.NOV2018  | CCM de recuperat noiembrie 2018       | 12,097.00         |
| 4382.oct18    | CM de recuperat oct 2018              | 13,936.00         |
| 4382.SEP18    | cci de recuperat sep 2018             | 12,295.00         |
| <b>TOTAL</b>  |                                       | <b>128,484.00</b> |

## SITUAȚIE PROVIZIOANE

În nota 2 la situațiile financiare de la data de 31.12.2018 se prezintă evoluția ajustărilor de valoare și a provizioanelor înregistrate în evidența contabilă în cursul anului și soldul evidențiat pe conturi la finele exercițiului. Datele sunt evidențiate - sub formă tabelar - pe conturile analitice utilizate conform planului de conturi aprobat.

| Cont        | Tip provizion                              | Sold inițial        | Anulări             | Majorări            | Sold final          |
|-------------|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1518</b> | <b>Alte proviz pt. risc. și cheltuieli</b> | <b>7,583,812.01</b> | <b>1,164,925.00</b> | <b>1,396,067.20</b> | <b>7,814,954.21</b> |
| din care    | BTR valoare                                | 91,454.70           |                     |                     | 91,454.70           |
|             | BTR lei                                    | 98.48               |                     |                     | 98.48               |
|             | Rascala                                    | 550.00              |                     |                     | 550.00              |
|             | Prov. garanție Romtelecom                  | 395.38              |                     |                     | 395.38              |
|             | Prov. garanție BCR                         | 44,838.24           |                     |                     | 44,838.24           |
|             | Prov. garanție BCR                         | 1,015.00            |                     |                     | 1,015.00            |
|             | Prov. garanție BCR Unirea                  | 1,271.19            |                     |                     | 1,271.19            |
|             | Prov. BCR buna executie                    | 7,650.00            |                     |                     | 7,650.00            |
|             | Prov. BCR cont 4410                        | 39,518.04           |                     |                     | 39,518.04           |
|             | Prov. garanție Apa Nova                    | 1,453.14            |                     |                     | 1,453.14            |
|             | Prov. Tohan micșorare capital social       | 571,470.00          |                     |                     | 571,470.00          |

|             |                                                                |                      |                     |                     |                      |
|-------------|----------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
|             | Prov. Crisan Vasile- chirie                                    | 103,050.00           |                     |                     | 103,050.00           |
|             | Prov. Crisan V prezentii dosar 37232                           | 1,164,925.00         | 1,164,925.00        |                     | 0.00                 |
|             | Prov. concedii odihnă neefectuate                              | 202,767.00           |                     |                     | 202,767.00           |
|             | Prov. dosar ANAF Sadu                                          | 3,038,470.00         |                     |                     | 3,038,470.00         |
|             | Prov. PWA                                                      | 2,292,443.99         |                     |                     | 2,292,443.99         |
|             | Provizion Litigiu Patromii Suport*                             | 0.00                 |                     | 501,487.20          | 501,487.20           |
|             | Provizion litigiu Ioana Marius                                 | 0.00                 |                     | 894,580.00          | 894,580.00           |
|             | provizion Tudoran                                              | 22,421.85            |                     | 0.00                | 22,421.85            |
| <b>2961</b> | <b>Imobilizări financiare</b>                                  | <b>20,029,702.00</b> | <b>0.00</b>         | <b>4,639,600.00</b> | <b>24,669,302.00</b> |
| din care    | UPS Făgăraș                                                    | 11,532,315.00        |                     |                     | 11,532,315.00        |
|             | Fabrica de Arme CUGIR                                          | 2,590,307.00         |                     |                     | 2,590,307.00         |
|             | Automecanica Moreni                                            | 0.00                 |                     | 4,639,600.00        | 4,639,600.00         |
|             | Metrom                                                         | 5,907,080.00         |                     | 0.00                | 5,907,080.00         |
| <b>391</b>  | <b>Stocuri cu mișcare lentă sau fără</b>                       | <b>793,628.84</b>    | <b>5,037.33</b>     | <b>0.00</b>         | <b>788,591.51</b>    |
| <b>491</b>  | <b>Depreciere creanțe</b>                                      | <b>657,441.26</b>    |                     | <b>0.00</b>         | <b>657,441.26</b>    |
| din care    | REMIN                                                          | 449,701.00           |                     |                     | 449,701.00           |
|             | CARSEM TRANS                                                   | 121,800.15           |                     |                     | 121,800.15           |
|             | UPS Făgăraș(masa credală)                                      | 85,940.11            |                     |                     | 85,940.11            |
| <b>495</b>  | <b>Decontări în cadrul grupului (masa credală UPS Făgăraș)</b> | <b>80,000.00</b>     |                     |                     | <b>80,000.00</b>     |
| <b>496</b>  | <b>Creanțe debitori diverși</b>                                | <b>3,095,362.97</b>  | <b>84,747.95</b>    | <b>98,557.00</b>    | <b>3,099,172.02</b>  |
| din care    | Poprice Valenii de Munte                                       | 513,699.01           | 84,747.95           |                     | 428,951.06           |
|             | Pirochim Victoria                                              | 29,732.31            |                     |                     | 29,732.31            |
|             | Metrom dividende                                               | 2,522,070.00         |                     | 98,557.00           | 2,620,627.00         |
|             | UPS Făgăraș (masa credală)                                     | 19,861.65            |                     |                     | 19,861.65            |
|             | <b>TOTAL</b>                                                   | <b>32,229,947.08</b> | <b>1,254,710.28</b> | <b>6,134,224.20</b> | <b>37,109,461.00</b> |

\*Pentru Patromii Suport  
din care pe exercițiu 2018  
pe reportat

501,487.20 lei

111,441.60 lei  
390,045.60 lei

## DOMENIUL COMERCIAL

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

Având în vedere faptul că, din cauza condițiilor de piață actuale, filialele sunt în imposibilitatea accesării unor finanțări pentru realizarea contractelor de producție, CN ROMARM SA se implică în procesul de finanțare a exporturilor/importurilor, atât din surse

propriu cât și din surse intrase în nume propriu, asumându-și riscurile financiare și juridice generate de acestea.

Relații directe 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.

## Export

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

Exportul realizat de CN ROMARM SA la 31.12.2018 este de cca 95 milioane USD, consolidând astfel poziția Companiei de lider în producția și comercializarea produselor din domeniu. Valoarea comisionului aferent CN ROMARM-Aparat central la 31.12.2018 este de aproximativ 2.00 milioane USD, în medie 2,1 %.

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

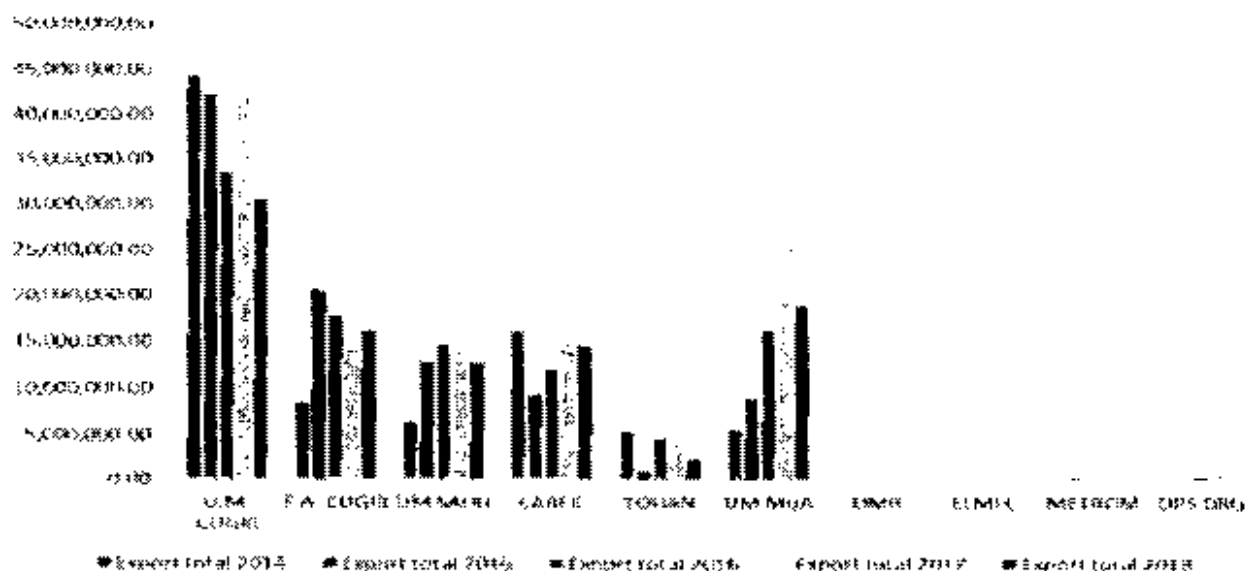
Comisionul practicat de CN ROMARM SA, la un nivel foarte redus, asigură la limită sursele de finanțare pentru activitatea proprie și pentru finanțarea contractelor de import/export asumate.

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

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

Exportul total realizat de CN CN ROMARM SA la 31.12.2018 este de circa 95 milioane USD, în scădere cu aproximativ 22% față de aceeași perioadă a anului 2017 și în scădere cu aproximativ 5% față de anul 2016, conform tabelului și graficului următoare.

Export Total Filiale 2014-2018  
USD

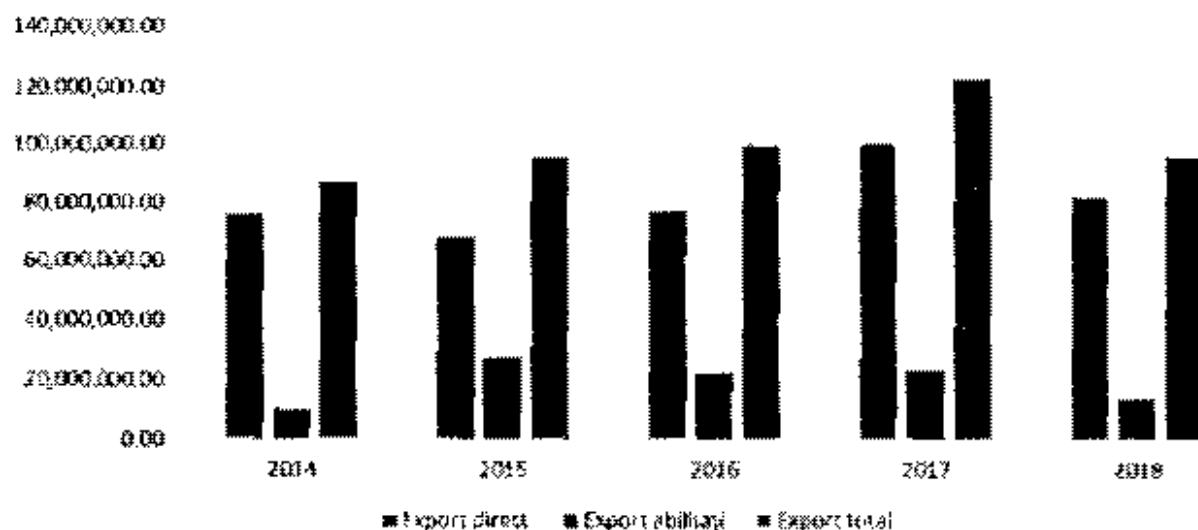


USD

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

Export direct/abilitați/total 2014-2018

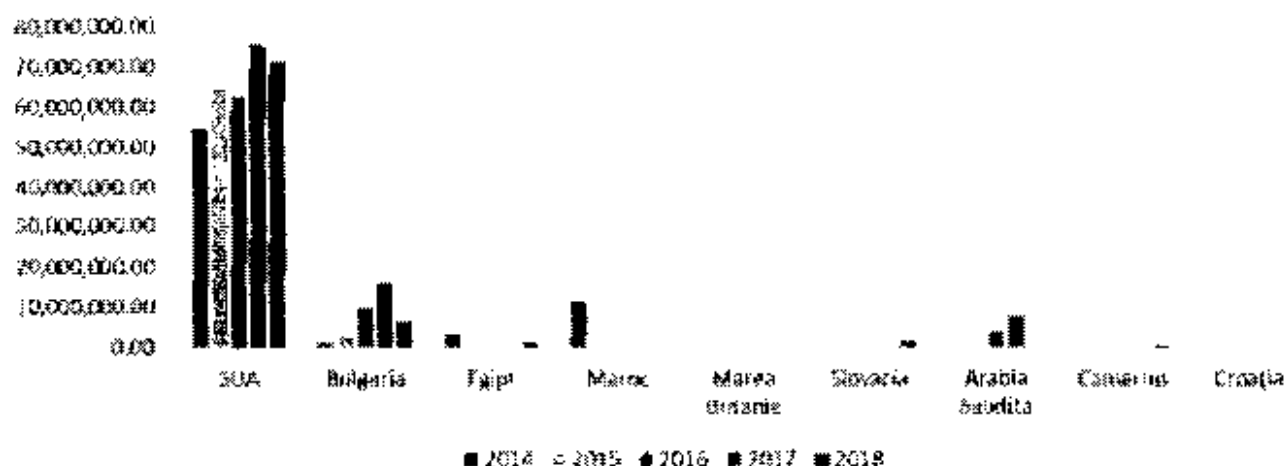
USD



| Export direct - USD |                   |               |               |               |               |               |
|---------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nr<br>Crt           | An /<br>Țări      | 2014          | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          |
| 1                   | SUA               | 55.061.405,56 | 64.602.637,60 | 62.528.568,00 | 75.420.361,29 | 71.431.949,63 |
| 2                   | Afganistan        | 2.051.824,00  | -             | -             | -             | -             |
| 3                   | Thailanda         | 669.000,00    | -             | -             | -             | -             |
| 4                   | Bulgaria          | 1.551.550,01  | 2.918.369,00  | 9.658.400,00  | 15.807.228,00 | 6.532.400,00  |
| 5                   | Israel            | 232.225,00    | 371.340,46    | 41.295,00     | -             | -             |
| 6                   | Azerbaidjan       | 411.900,00    | -             | -             | -             | -             |
| 7                   | Germania          | 26.204,00     | 43.253,00     | 79.291,12     | 171.270,00    | -             |
| 8                   | Egipt             | 3.730.229,00  | -             | -             | -             | 1.042.560,00  |
| 9                   | Maroc             | 11.392.155,00 | -             | -             | -             | -             |
| 10                  | Oman              | 434.000,00    | -             | -             | -             | -             |
| 11                  | Suedia            | 2.201,75      | -             | -             | -             | -             |
| 12                  | Burkina<br>Faso   | 328.160,00    | -             | -             | -             | -             |
| 13                  | Austria           | -             | 133.500,00    | -             | -             | -             |
| 14                  | Franta            | -             | 35.580,00     | -             | -             | -             |
| 15                  | Marea<br>Britanie | -             | 40.593,00     | 21.025,00     | 33.454,00     | 78.750,00     |
| 16                  | Șlovacia          | -             | 55.150,00     | 622.010,00    | -             | 1.428.000,00  |
| 17                  | Arabia            | -             | -             | 4.095.000,00  | 7.811.541,00  | -             |

|       |           |               |               |               |               |               |
|-------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|       | Saudiita  |               |               |               |               | -             |
| 18    | Slovenia  | -             | -             | 4.036,50      | -             |               |
| 19    | Danemarca | -             | -             | 16.620,00     | -             |               |
| 20    | Vietnam   | -             | -             | -             | 183.750,00    |               |
| 21    | Camerun   |               |               |               |               | 570.000,00    |
| 22    | Croația   |               |               |               |               | 131.816,96    |
| 23    | Turcia    |               |               |               |               | 281.750,00    |
| TOTAL |           | 75.890.854,22 | 68.206.423,06 | 77.066.784,75 | 99.427.604,29 | 81.497.226,61 |

**Tari export direct 2014-2018**  
**USD**



Așa cum se observă din tabelul și graficul de mai sus, la 31.12.2018 piața SUA se menține la un procent ridicat din totalul exportului direct, de aproximativ 87%, în creștere față de aceeași perioadă a anului 2017, când SUA reprezenta aproximativ 75% din totalul exporturilor directe. De remarcat faptul că la 31.12.2018 piața Bulgaria a înregistrat o scădere semnificativă, de aproximativ 60% față de aceeași perioadă a anului 2017. De asemenea, o creștere semnificativă, s-a înregistrat și pe relația Slovacia.

Totodată, s-a reușit deschiderea unor piețe noi, precum Camerun și Croația, cu perspective mari de dezvoltare.

Este de menționat faptul că eforturile CNR de reîntrire pe piața Egipt au rezultat în livrări la export de aproximativ 1.1 milioane USD și urmează a fi semnate și alte contracte în perioada imediat următoare.

Totodată, aproximativ 60% din exportul total al CN ROMARM este pentru firme americane, subfurnizoare ale Guvernului SUA, chiar dacă pentru piețe diferite.

**Concluzii-propuneri:**

- ◆ Asigurarea de fonduri guvernamentale sau atrase pentru investiții necesare re tehnologizării uzinelor. Aceste investiții să se facă în conformitate cu viabilitatea fiecărei uzine, cu posibilitățile de a fi prezente în piață, respectiv cu competitivitatea de livrare și a calității produselor.

- ◆ Inițierea unor proiecte legislative privind posibilitatea angajării rapide a unei forțe de muncă suplimentare pe o perioadă limitată de timp, în cazul unor comenzi mari ce necesită livrări în termene scurte.

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

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

## 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 repere necesare recondiționării, reparării sau upgradării tancurilor, blindatelor grele, etc.

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 spațiul 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.

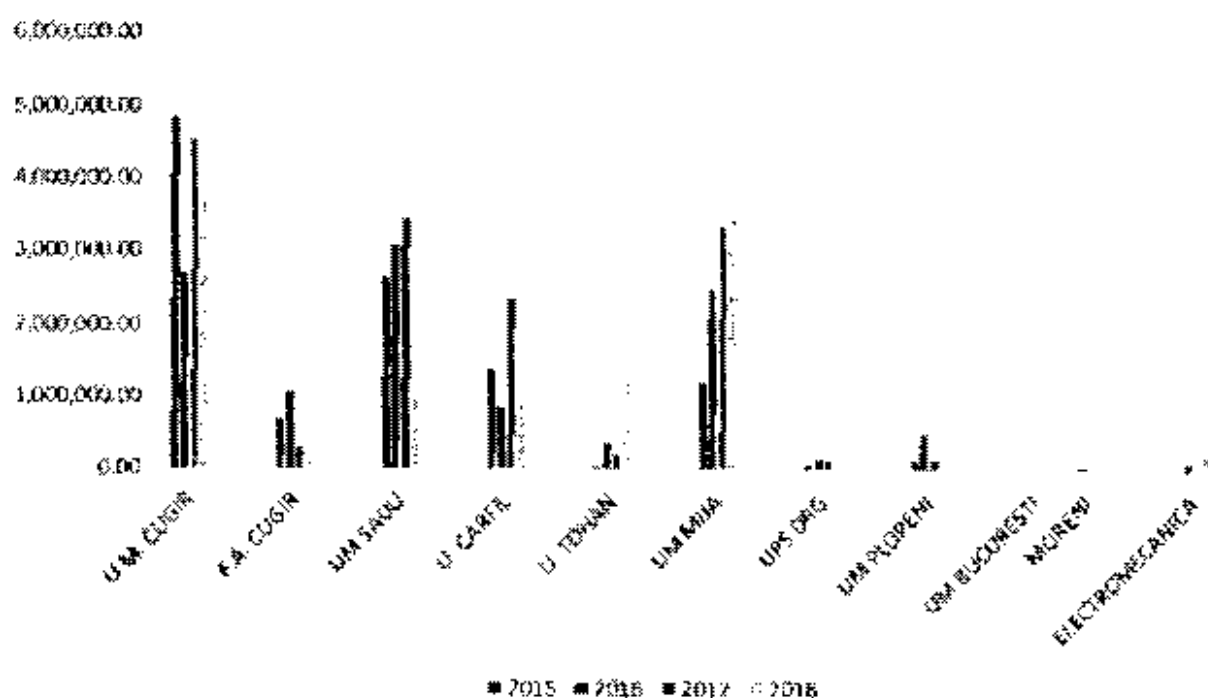
| AN   | Import - USD  |
|------|---------------|
| 2014 | 11.149.745,42 |
| 2015 | 11.275.867,88 |
| 2016 | 11.349.090,40 |
| 2017 | 14.504.284,81 |
| 2018 | 13.692.897,55 |

IMPORT TOTAL 2014 - 2018  
USD



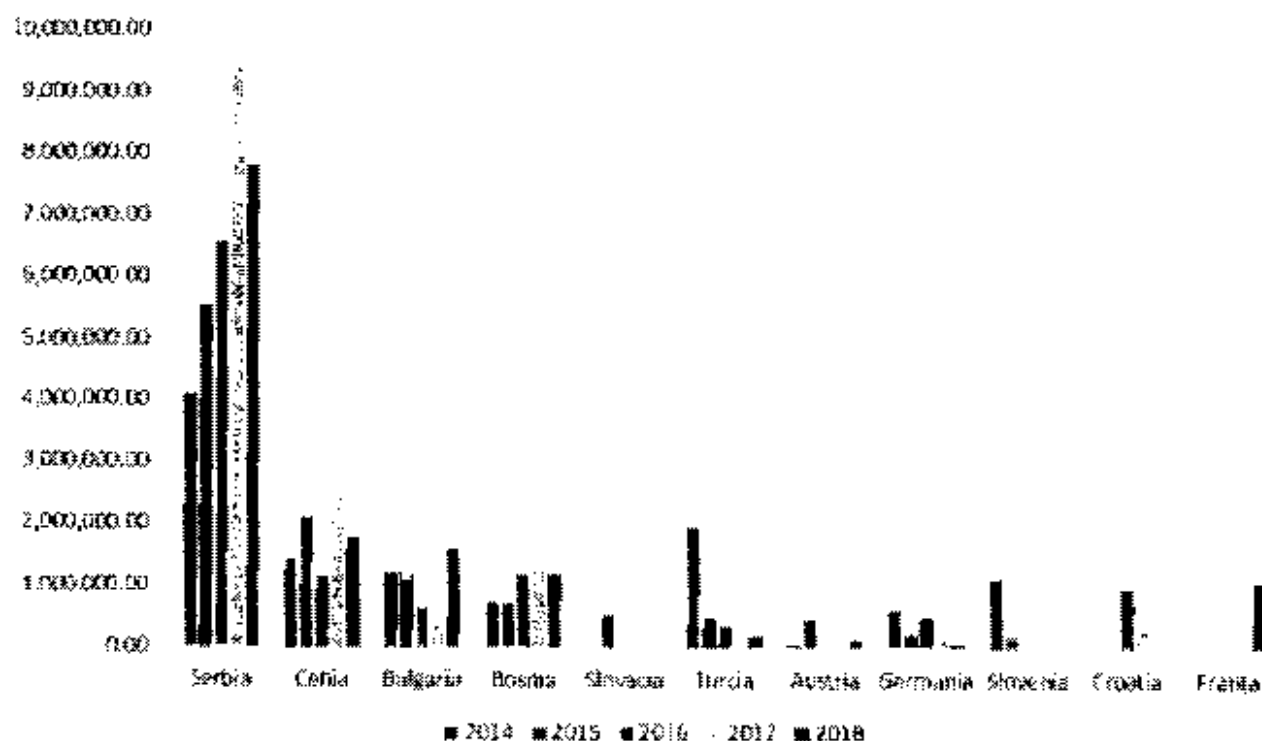
| Nr Crt | IMPORT / FILIALA | 2015          | 2016          | 2017          | 2018          |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 1      | U.M. CUGIR       | 4.846.294,38  | 2.708.686,89  | 4.526.509,88  | 3.635.100,94  |
| 2      | F.A. CUGIR       | 676.501,02    | 1.079.131,60  | 312.000,00    | 139.545,90    |
| 3      | UM SADU          | 2.650.695,16  | 3.072.212,26  | 3.451.332,71  | 1.037.214,87  |
| 4      | U. CARFIL        | 1.371.312,65  | 847.155,87    | 2.349.541,01  | 960.255,21    |
| 5      | U. TOHAN         | 38.777,75     | 355.949,45    | 220.011,74    | 1.264.521,14  |
| 6      | UM MIJA          | 1.193.767,50  | 2.481.470,41  | 3.343.505,57  | 3.532.775,36  |
| 7      | METROM           | 298.387,62    | 3.185,43      | 4.953,11      |               |
| 8      | UPS DRG          | 66.957,00     | 159.757,40    | 139.123,58    | 391.401,40    |
| 9      | UM PLOPENI       | 133.174,80    | 495.701,15    | 142.317,17    | 2.246.994,60  |
| 10     | UM BUCURESTI     | -             | -             | -             |               |
| 11     | MORENI           | -             | 40.221,73     | -             | 7.087,80      |
| 12     | ELECTROME CANICA | -             | 105.618,21    | 14.990,04     | 477.998,52    |
|        | TOTAL            | 11.275.867,88 | 11.349.090,40 | 14.504.284,81 | 13.692.895,75 |

Importuri filiale 2014-2018  
USD



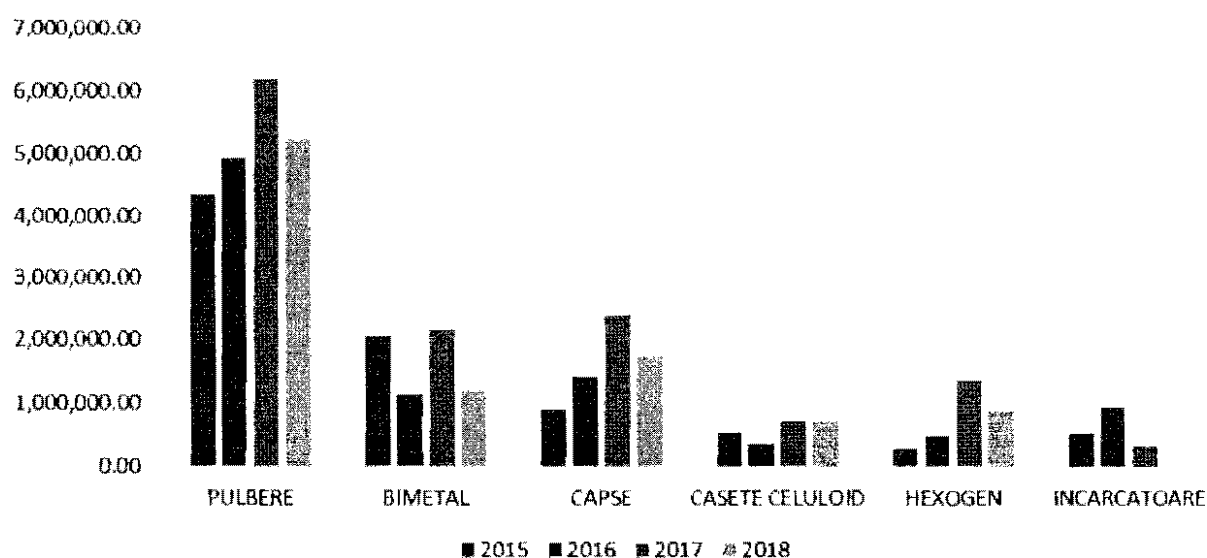
| Nr crt | Tari import    | 2014                 | 2015                 | 2016                 | 2017                 | 2018                 |
|--------|----------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1      | Serbia         | 4.097.066,05         | 5.551.328,84         | 6.550.402,52         | 9.408.358,60         | 7.766.592,04         |
| 2      | Cehia          | 1.411.557,57         | 2.086.225,90         | 1.157.987,94         | 2.555.266,70         | 1.761.014,36         |
| 3      | Bulgaria       | 1.192.830,19         | 1.063.437,62         | 611.001,93           | 351.526,17           | 1.575.219,29         |
| 4      | Bosnia         | 728.854,38           | 706.492,60           | 1.176.434,27         | 1.659.142,98         | 1.164.772,67         |
| 5      | Slovacia       | -                    | 516.000,00           | -                    |                      |                      |
| 6      | Turcia         | 1.923.991,80         | 491.925,00           | 353.472,38           | 65.089,30            | 170.860,49           |
| 7      | Austria        | 46.730,73            | 449.076,62           | -                    |                      | 109.942,38           |
| 8      | Germania       | 575.713,99           | 215.526,06           | 496.121,55           | 133.434,19           | 69.477,34            |
| 9      | Slovenia       | 1.067.710,23         | 168.419,79           |                      |                      |                      |
| 10     | Italia         | 85.237,68            | 21.350,45            | 2.475,68             |                      | 3.725,91             |
| 11     | Marea Britanie | -                    | 2.970,00             |                      | 4.953,11             |                      |
| 12     | Coreea de Sud  | -                    | 2.400,00             |                      |                      |                      |
| 13     | Elveția        | -                    | 715,00               |                      |                      |                      |
| 14     | Moldova        | 7.436,80             | -                    |                      |                      |                      |
| 15     | Finlanda       |                      |                      | 40.221,73            |                      | 7.087,80             |
| 16     | Croatia        |                      |                      | 940.000,00           | 312.000,00           |                      |
| 17     | Franta         | 12.616,00            | -                    | 17.786,96            | 14.513,76            | 1.044.203,47         |
|        | <b>TOTAL</b>   | <b>11.149.745,42</b> | <b>11.275.867,88</b> | <b>11.349.090,40</b> | <b>14.504.284,81</b> | <b>13.692.895,75</b> |

Tari Import 2014 - 2018  
USD



|                    | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         |
|--------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| PULBERE            | 4.341.803,60 | 4.925.984,90 | 6.191.334,71 | 5.232.691,77 |
| BIMETAL            | 2.057.873,40 | 1.134.215,75 | 2.161.890,17 | 1.187.283,66 |
| CAPSE              | 897.572,50   | 1.408.889,76 | 2.380.744,23 | 1.752.507,52 |
| CASETE<br>CELULOID | 533.742,00   | 349.045,97   | 714.426,62   | 714.426,62   |
| HEXOGEN            | 274.230,00   | 472.954,52   | 1.342.672,48 | 885.027,36   |
| INCARCATOARE       | 518.400,00   | 940.000,00   | 312.000,00   | 0,00         |

Produse Import 2015-2018  
USD



### Achiziții-vânzări intern

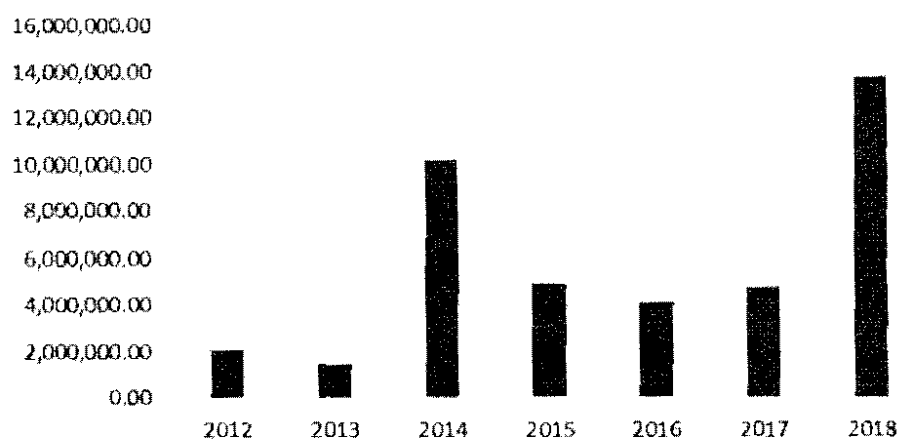
Pe plan intern C.N. CN ROMARM SA S.A. este un furnizor major de produse și servicii din categoria muniții diverse și tehnică militară.

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

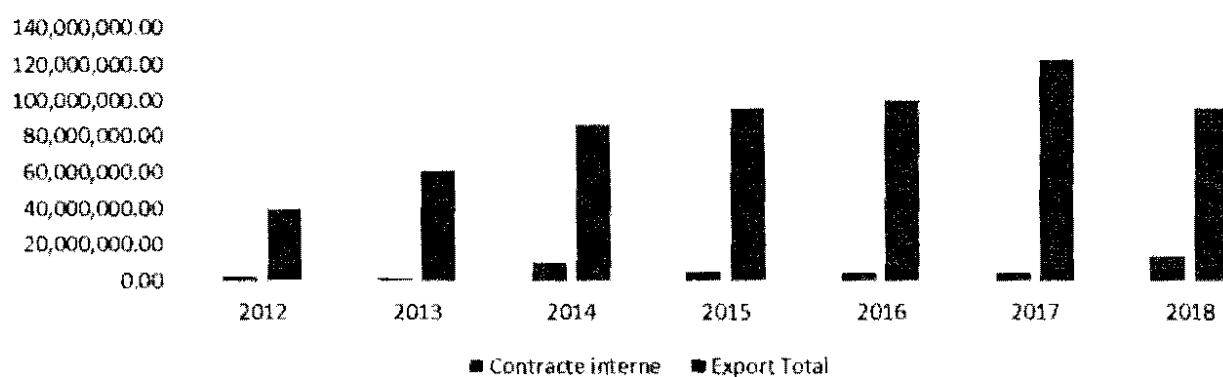
La 31.12.2018 au fost derulate contracte cu structuri din cadrul SNAOPS (MAPN, MAI, SRI, etc) în valoare de aproximativ 54 milioane lei, fără TVA (aprox. 13.7 milioane USD).

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

### Contracte interne 2012-2018 USD

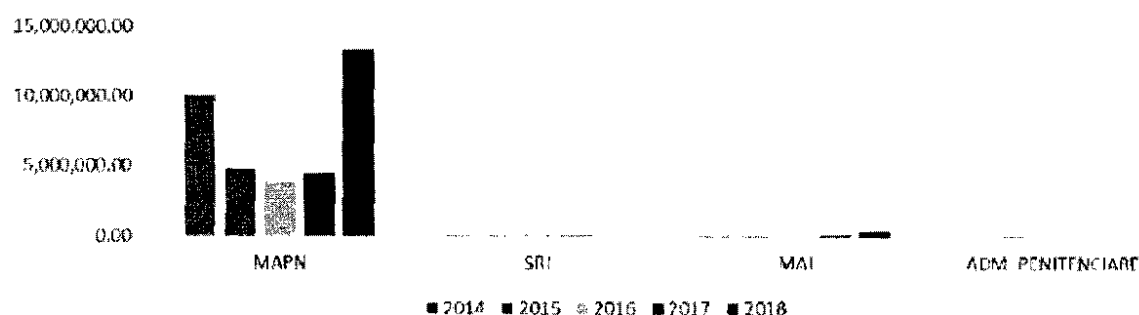


### Contracte FSNA - Export total 2012 - 2018 USD



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

### Contracte FSNA 2014 - 2018 USD



## **Direcția Tehnică**

Preocupările specialiștilor companiei în domeniul tehnic s-au materializat, în anul 2018, prin:

- Inițierea de teme de dezvoltare/asimilare în fabricație de noi tipuri de muniții pentru calibrele mijlocii, unele împreună cu parteneri externi;
- Continuarea dezvoltării unui sistem armă-muniție cal. 5,56 mm, în conformitate cu specificațiile NATO și cerințele M.Ap.N.;
- Participarea la dezvoltarea și realizarea unor sisteme de armă telecomandată destinate echipării diferitelor mijloace de luptă (vehicule, nave etc.) în colaborare cu parteneri din România;
- Realizarea unor noi componente de luptă, cu efect termobaric, pentru munițiile din portofoliul de fabricație al filialelor;
- Modernizarea componentei de luptă pentru lovitura cal. 40 mm pentru AG-7, cu putere de perforare de 600 mm (blindaj omogen);
- Recertificarea/omologarea loviturilor de artilerie de calibru mijlociu și mare solicitate pentru achiziție de către M.Ap.N.;
- Diversificarea gamei și tipurilor de muniții aflate în producția curentă: explozive, iluminare, fumigene;
- Elaborarea studiilor și întocmirea unei propuneri tehnice pentru revitalizarea tancurilor model TR-85 și TR 85 M1, propunere transmisă SMFT și DptArm;
- Dezvoltarea și realizarea grenadelor de aruncător individual/atașat calibru 40mm;
- Realizarea liniei tehnologice pentru fabricarea grenadei fumigene 76mm, în colaborare cu firma DIEHL Germania.

## **PRIVATIZARE**

Privatizarea C.N. ROMARM și a filialelor sale este un proces care a fost declanșat în anul 2004, în baza H.G. nr. 485/2004 pentru aprobarea Strategiei de restructurare și privatizare a C.N. ROMARM și a filialelor sale.

Procesul de privatizare a C.N. "ROMARM" S.A. și filialelor sale se desfășoară în conformitate cu prevederile legislației din domeniu, prin utilizarea următoarelor metode:

- vânzarea acțiunilor deținute de C.N. "Romarm" S.A. la filiale;
- vânzarea participațiilor deținute de C.N. "Romarm" S.A. sau filiale la societăți comerciale cu capital mixt;
- vânzarea activelor disponibile (neutilizate);
- transferul cu plată sau cu titlu gratuit al activelor cu caracter social;

În anul 2018, la nivelul serviciului au fost analizate și înaintate spre avizare/aprobare Consiliului de Administrație al C.N. ROMARM S.A. documente în baza cărora Consiliul de Administrație al C.N. ROMARM S.A. a decis următoarele:

- Avizarea Dării în plată a activului: Vila Arsenal cu parcare și teren de fotbal, aparținând SOCIETĂȚII ARSENAL REȘIȚA S.A.

- Avizarea închirierii prin licitație deschisă cu strigare de tip competitiv a activelor:

- Teren neîmprejmuit în suprafață de 639 mp (terenul de la fosta școală profesională veche, situat în municipiul Iași, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.
- Apartament compus din 3 camere și dependințe, cu o suprafață utilă de 55,35 mp și a cotei de teren în folosință de 5,55 %, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.
- Închirierea prin licitație deschisă cu strigare după regula licitației competitive (la un preț în urcare) a activului „Pavilionul H – administrativ”, nr. inventar A 1001, deținut de C.N. ROMARM S.A., situat în București, Bd. Timișoara nr. 5A, Sector 6, București, cu respectarea prevederilor Legii nr. 346/2004 cu modificările și completările ulterioare;
- Închirierea activului Ob. 172 – Clădire probe viteză Mec VII, UMC II (nr. de inventar – 1000197), cu suprafața construită de 471 mp, suprafața desfășurată de 471 mp (P), aparținând UZINEI MECANICE CUGIR S.A.;

- Avizarea prelungirii duratei contractului de închiriere a activului:

- Spațiu situat în Bumbesti-Jiu, în suprafață de 9 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A.

- Avizarea declanșării procedurii de închiriere, prin licitație, a spațiului „Pavilion H administrativ”, situat în București, B-dul Timișoara nr. 5A, sector 6, începând cu data la care se va primi o Notificare de reziliere a contractului de închiriere/de eliberare a spațiului din partea chiriașului/locatarului.

- Amânarea discuțiilor referitoare la avizarea închirierii activului „Clădire magazin”, nr. inventar 1.1000, deținut de C.N. ROMARM S.A., situat în Șos. Olteniței, nr. 107-111, sector 4, București, inclusiv terenul aferent în suprafață de 327,99 mp, până la data primirii de la Departamentul pentru Privatizare și Administrarea Participațiilor Statului a răspunsului solicitat de C.N. ROMARM S.A. cu referire la procedura de închiriere.

- Respingerea Referatului Serviciului Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale nr. 667/06.03.2018, referitor la închirierea prin licitație deschisă cu strigare de tip competitiv a spațiului situat în Târgu-Jiu, str. Victoriei, Bl. 9, în suprafață totală de 479,7 mp (243,6 mp – parter și 236,1 mp - mezanin), aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A. și a solicitat refacerea documentației cu prezentarea unui Raport de evaluare.

- Respingerea Referatului Serviciului Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale nr. 736/14.03.2018, referitor la închirierea prin încredințare directă a terenului situat în Bumbesti-Jiu, str. Parângului nr. 59, în suprafață de 70,11 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A., și a solicitat refacerea documentației cu prezentarea unui Raport de evaluare.

- Aprobarea, cu referire la constituirea unei societăți cu capital mixt între C.N. ROMARM S.A. și BERETTA HOLDING, a următoarelor:

- Informarea acționarului majoritar în ceea ce privește Scrisoarea de intenție prezentată de conducerea Fabricii de Arme "Pietro Beretta" și solicitarea unui punct de vedere privind oportunitatea dezvoltării unei colaborări industriale cu Fabrica de Arme "Pietro Beretta".
- Constituirea unei Comisii formată din reprezentanți ai C.N. ROMARM S.A. (economic, tehnic, juridic, privatizare) și reprezentanți ai Uzinei Mecanice Plopeni S.A. pentru a stabili, împreună cu reprezentanți ai Fabricii de Arme "Pietro Beretta", condițiile unei posibile colaborări.
- Nota de fundamentare, nr. 2008 din 31.07.2018, privind aprobarea oportunității dezvoltării unei colaborări între C.N. ROMARM S.A. și BERETTA HOLDING S.p.A. și recomandă ca mandatul Comisiei de negociere să fie făcut cu consultarea C.N. ROMARM S.A.
- convocarea Adunării Generale a Acționarilor C.N. ROMARM S.A., care să mandateze reprezentantul C.N. ROMARM S.A. în Adunarea Generală a Acționarilor filialei UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. pentru aprobarea demarării negocierilor în vederea constituirii unei societăți mixte între UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. și BERETTA HOLDING S.p.A., conform prevederilor Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr. 80 din 13.09.2018. Totodată, recomandă ca Mandatul Comisiei de negociere să fie făcut cu consultarea C.N. ROMARM S.A.

Serviciul Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale a restituit, ca urmare a unei solicitări de vânzare, a documentației referitoare la activul:

- *Teren de sub construcția Club 7 Noiembrie, în suprafață de 1.177 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.*

Serviciul Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale a restituit, ca urmare a unei solicitări de încredințare directă și neprezentării unui raport de evaluare a pretului chiriei documentația referitoare la închirierea prin încredințare directă a activelor:

- *Teren situat în Bumbești-Jiu, în suprafață de 30 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A.*
- *Teren situat în Bumbești-Jiu, în suprafață de 116 mp, aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ SADU S.A.*

Serviciul Strategii de Dezvoltare, Privatizare și Programe Investiționale a restituit, ca urmare a necesității prezentării, pentru fiecare activ în parte, documentația referitoare la "modificarea perioadei inițiale a contractelor de închiriere deja existente de la 1 an la 5 ani", active aparținând SOCIETĂȚII UZINA MECANICĂ CUGIR S.A..

## INVESTIȚII

### Programul de investiții pe anul 2018, aprobat:

Programul de investiții pe anul 2018 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale este compus din Lista obiectivelor de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat (Anexa 1) și Lista aferentă capitolului C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de

la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acesteia (Anexa 1b), liste care au fost aprobate de către Ministerul Economiei, în calitate de Ordonator principal de credite și transmise la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.-Direcția Industria de Apărare nr. 252.089/06.07.2018 (nr. înregistrare la Companie 1787/06.07.2018).

În cadrul proiectului Programului de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, a fost aprobată suma totală de **75.125,74 mii lei**. Proiectele/obiectivele de investiții, precum și celelalte tipuri de cheltuieli de investiții, sunt prezentate în Anexa nr. 1 susmenționată, în care suma de mai sus este defalcată după cum urmează:

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| • Cap. A. Investiții în continuare      | 3.660,53 mii lei  |
| • Cap. B. Investiții noi                | 1.750,00 mii lei  |
| • Cap. C. Alte cheltuieli de investiții | 69.715,21 mii lei |

Defalcarea pe surse de finanțare a proiectului Programului de investiții pentru anul 2018, este următoarea:

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| • surse proprii   | 35.487,74 mii lei        |
| • credite externe | 0,00 mii lei             |
| • fond special    | 0,00 mii lei             |
| • buget de stat   | 39.638,00 mii lei        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>75.125,74 mii lei</b> |

Pentru anul 2018 proiectul Programului de investiții, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, susmenționat, întocmit pe surse de finanțare, au cuprins lucrările începute în anii anteriori, care nu au fost finalizate încă datorită nealocării surselor de finanțare de la bugetul de stat la nivelul necesarului.

Sumele alocate pentru fiecare capitol/subcapitol/proiect/obiectiv de investiții din Programul de investiții pe anul 2018 au fost stabilite având în vedere următoarele:

1. solicitările filialelor, cuprinse în proiectele Programelor de investiții pentru anul 2018 aparținând acestora și însoțite de notele de fundamentare cu privire la necesitatea și oportunitatea includerii în programele respective a investițiilor propuse de acestea;

2. adresa nr. 251.046/20.04.2018 a Ministerului Economiei-Direcția Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1085/23.04.2018, prin care au fost comunicate sumele din creditele bugetare alocate Ministerului Economiei prin Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, ce revin Companiei, conform aprobării Secretarului de Stat coordonator al industriei de apărare,

în valoare totală de **39.638 mii lei**, prevăzute astfel:

- **7.900 mii lei** de la capitolul 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 55 „Alte transferuri”, art. 55.01. „Transferuri interne”, alineatul 55.01.12 „*Investiții ale agenților economici cu capital de stat*”, repartizate pentru filialele:
  - ✓ S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș - 5.800,00 mii lei
  - ✓ S. Uzina Mecanica Sadu S.A. - 2.100,00 mii lei
- **31.738 mii lei** de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „*Participarea la capitalul social al societăților comerciale*”, repartizate pentru filialele:
  - ✓ S. U.A. Moreni S.A. - 16.000,00 mii lei
  - ✓ S. Electromecanica Ploiești S.A. - 1.200,00 mii lei
  - ✓ S. Fabrica de Arme Cugir S.A. - 1.925,00 mii lei
  - ✓ S. U.M. Cugir S.A. - 4.750,00 mii lei
  - ✓ S. U.M. Plopeni S.A. - 7.863,00 mii lei

3. adresa nr. 251.070/23.04.2018 a Ministerului Economiei-Direcția Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1086/23.04.2018, prin care au fost solicitate: Declarațiile pe proprie răspundere privind separarea evidențelor contabile pe activități civile și activități militare la nivelul Companiei și filialelor și Notele de fundamentare pentru investițiile aparținând filialelor susmenționate, pe sumele bugetare repartizate acestora pentru anul 2018;

4. adresa nr. 251.338/15.05.2018 a Ministerului Economiei-Direcția Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1309/15.05.2018, prin care a fost solicitată elaborarea și transmiterea la M.E.-D.I.A. a Anexei nr. 1 - „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A.” și Anexee nr. 1b - Lista capitolului C-“Alte cheltuieli de investiții” defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A., pentru obiectivele/dotările aprobate, în limita sumelor comunicate de aceasta prin adresa nr. 251.046/20.04.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1085/23.04.2018, documente însoțite de notele de fundamentare corespunzătoare;

5. stadiul realizării Programului de investiții al Companiei pe anul 2017, posibilitatea finalizării într-un termen cât mai scurt a unor investiții aflate deja în derulare, posibilitățile de îndeplinire a programului de către filiale (disponibilități financiare, elaborarea de documentații, organizarea procedurilor de achiziție, achiziția de utilaje, echipamente etc. și realizarea de lucrări de C+I+M) și importanța investițiilor respective pentru filiale.

#### **Rectificări ale Programului de investiții pe anul 2018:**

Față de Programul de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, au fost efectuate două rectificări, la solicitarea unor filiale și/sau la solicitarea Ministerului Economiei, în calitate de ordonator de credite, rectificări care au fost aprobate de către ordonatorul respectiv.

##### **1.Urmare a următoarelor aspecte/documente:**

- o solicitările unor filiale din cadrul C.N. ROMARM S.A., de rectificare a Programului de investiții pentru anul 2018, de ex: transferuri de sume bugetare de la un subcap. la altul în cadrul Cap. C-Alte cheltuieli de investiții, la rectificarea bugetară pe anul 2018 (S. U.A. Moreni S.A.); suplimentări de fonduri bugetare pentru investițiile acestora, la rectificarea bugetară pe anul 2018 (S. TOHAN S.A., S. Pirochim Victoria S.A.-solicitări transmise la Ministerul Economiei - Direcția Industria de Apărare cu adresa nr. 1475/07.06.2018 a Companiei); solicitare de modificare a denumirii unor dotări independente (S. Fabrica de Arme Cugir S.A.) etc.;

- o corespondenței dintre C.N. ROMARM S.A. și Ministerul Economiei-Direcția Industria de Apărare, în calitate de ordonator principal de credite, cu privire la solicitările susmenționate ale filialei S. U.A. Moreni S.A.;

- o adresei nr. 252.054/27.07.2018 a M.E.-Direcția Industria de Apărare, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2004/30.07.2018, prin care aceasta informează Compania că „pentru investițiile cu finanțare de la buget de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”,

titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”, „decizia privind alocarea cheltuielilor pe categorii de investiții (lit. a ÷ lit. f) aparține ordonatorului principal de credite”, „conform clarificărilor primite din partea Ministerului Finanțelor Publice (M.F.P.)”;

- o solicitării M.E.-Direcția Industria de Apărare, din adresa nr. 252.054/27.07.2018, de transmitere, pentru aprobare, a documentelor: „Lista obiectivelor de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat - (Anexa 1) și Lista capitolului C - “Alte cheltuieli

de investiții” defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acesteia (Anexa 1b), rectificate conform solicitărilor filialei S. U.A. Moreni S.A.;

C.N. ROMARM S.A. a înaintat, spre aprobare, cu adresa nr. 2514/G9/21.09.2018, Programul de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aparținând C.N. ROMARM S.A., rectificat conform celor precizate mai sus.

Urmare a transiterii, de către C.N. ROMARM S.A., cu adresele nr. 2514/G9/21.09.2018 și 2537/G9/21.09.2018, a Programului de investiții pe anul 2018 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, rectificat conform propunerilor și solicitărilor prezentate mai sus, aparținând filialelor S. U.A. Moreni S.A., S. Fabrica de Arme Cugir S.A., S. TOHAN S.A. și S. PIROCHIM Victoira S.A., prin adresa nr. 253.062/27.09.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2585/27.09.2018, Ministerul Economiei – Direcția Industria de Apărare a comunicat că Programul respectiv nu poate fi înaintat spre aprobare Ordonatorului principal de credite, din următoarele considerente:

«1. Prin Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 78/2018 cu privire la rectificarea bugetului de stat pe anul 2018, bugetul Ministerului Economiei destinat investițiilor în industria națională de apărare nu a fost majorat, ci diminuat: de la capitolul 82.01 "industria extractivă prelucrătoare și construcții", titlul 55 "Alte transferuri" au fost diminuate creditele de angajament cu suma de 1.476 mii lei și creditele bugetare cu suma de 4.945 mii lei.»

«2. Influențele reducerii bugetului prezentată mai sus, pentru C.N. ROMARM S.A. și filialele sale sunt următoarele:

- a) Reducerea bugetului la alin. 55.01.12 "Investitii ale agenților economici cu capital de stat" cu suma de 3.080 mii lei, sumă diminuată de la S. Fabrica de Pulberi Făgăraș S.A. (urmă confirmării primite de la societate prin adresa nr. 93/12.09.2018, care cuprinde 9 poziții);
- b) Imposibilitatea asigurării sumei necesare finanțării dotărilor independente și a cheltuielilor pentru elaborarea studiului de fezabilitate solicitate suplimentar de S. TOHAN S.A. și S. PIROCHIM Victoria S.A.»

Totodată, prin aceeași adresă, Ministerul Economiei – Direcția Industria de Apărare a solicitat refacerea Programului de investiții rectificat, susmenționat, conform informațiilor inserate la pct. 2 din adresa respectivă, precizate mai sus, și transmiterea acestuia, spre aprobare.

În această situație, în cadrul Programului de investiții pe anul 2018 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, rectificat, transmis la Ministerul Economiei – Direcția Industria de Apărare, cu adresa nr. 2514/G9/21.09.2018, Compania a efectuat modificările solicitate de Direcția respectivă prin adresa nr. 253.062/27.09.2018, înregistrată la Companie cu nr. 2585/27.09.2018.

Programul de investiții respectiv a fost transmis la Ministerul Economiei-Direcția Industria de Apărare, cu adresa nr. 2585/G9/28.09.2018 a Companiei.

Astfel, Programul de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale, compus din Lista obiectivelor de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat și Lista aferentă capitolului C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor acesteia, rectificate, au fost aprobate de către Ministerul Economiei, în calitate de Ordonator principal de credite și transmise la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E. - Direcția Industria de Apărare nr. 253.250/16.10.2018 (nr. înregistrare la Companie 2749/17.10.2018).

Programul susmenționat (prima rectificare), aprobat, este în valoare totală de **72.045,74 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| • Cap. A. Investiții în continuare      | 3.660,53 mii lei  |
| • Cap. B. Investiții noi                | 1.750,00 mii lei  |
| • Cap. C. Alte cheltuieli de investiții | 66.635,21 mii lei |

Defalcarea pe surse de finanțare a proiectului Programului de investiții pentru anul 2018, rectificat, este următoarea:

|                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| • surse proprii   | 35.487,74 mii lei        |
| • credite externe | 0,00 mii lei             |
| • fond special    | 0,00 mii lei             |
| • buget de stat   | 36.558,00 mii lei        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>72.045,74 mii lei</b> |

2.Urmare a Ordinului Ministrului Economiei nr. 1434/01.11.2018, prin adresa M.E.-Direcția Industria de Apărare nr. 253.632/05.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A cu nr. 2912/06.11.2018, au fost comunicate sumele din creditele bugetare alocate Ministerului Economiei prin Legea nr. 2/2018 a bugetului de stat pe anul 2018, ce revin Companiei, conform aprobării Secretarului de Stat coordonator al industriei de apărare, **suplimentar** față de cele comunicate Companiei prin adresa nr. 251.046/20.04.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 1085/23.04.2018, în valoare totală suplimentară de **5.300,00 mii lei**, de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „**Participarea la capitalul social al societăților comerciale**”, sume repartizate pentru filialele:

- ✓ S. CARFIL S.A. - 3.800,00 mii lei
- ✓ S. TOHAN S.A. - 1.500,00 mii lei

Prin aceeași adresă, M.E.-Direcția Industria de Apărare apreciază că C.N. ROMARM S.A. are alocată, pentru anul 2018, la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”, suma totală de **37.038 mii lei**.

Totodată, în vederea pregătirii unei noi rectificări bugetare pentru anul 2018, prin adresa nr. 253.689/07.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2942/07.11.2018, M.E. – Direcția Industria de Apărare a solicitat propunerile de credite bugetare suplimentare, precum și sumele care pot fi disponibilizate din bugetul aprobat pentru investițiile aparținând filialelor Companiei în anul 2018 pentru „Investiții ale agenților economici cu capital de stat”.

Cu adresa nr. 2942/G9/08.11.2018, C.N. ROMARM S.A. a răspuns la solicitarea susmenționată, înaintând către M.E.-Direcția Industria de Apărare adresa nr. R1503/08.11.2018 a S. U.M. Sadu S.A. și adresa nr. 124/08.11.2018 a S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș, filiale care au răspuns, în termenul solicitat, cerințelor respective, comunicând propunerile de credite bugetare la data adresei respective, pe care au estimat că le pot disponibiliza pentru obiectivele de investiții aparținând acestora, cuprinse în Programul de investiții pe anul 2018, rectificat, aprobat.

Astfel, S. U.M. Sadu S.A. a precizat că poate disponibiliza suma de cca. 1.460.100 lei, iar S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș a menționat că poate disponibiliza suma estimată de 376.000 lei, suma totală ce poate disponibilizată la data prezentei de către cele două filiale fiind de cca. **1.836.100 lei**. Motivele acestor disponibilizări, precizate de cele două filiale sunt:

- imposibilitatea cheltuirii până la sfârșitul anului 2018, de către S. U.M. Sadu S.A., a a sumei de 1.460.100 lei (1.450.000 lei corespunzătoare a două dotări independente, iar 10.100 lei reprezentând economie aferentă achiziționării dotării independente „Motostivuator”, aprobate pentru anul 2018);
- realizarea, de către S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș a unei economii estimate de 376.000 lei, ca urmare a deschiderii ofertelor pentru 8 dintre cele 23 dotări independente aprobate a fi achiziționate în anul 2018 de către filială.

Detalii suplimentare privind propunerea de rectificare a Programului de investiții pe anul 2018 aparținând S. U.M. Sadu S.A., precum și justificarea neutilizării unei părți din sursele bugetare în anul 2018, de către această filială, sunt prezentate în următoarele documente

▪ Notă de fundamentare privind „Propunerea de rectificare a programului de investiții pentru anul 2018”, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat la Societatea U.M.Sadu S.A.” nr. E397/13.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2991/13.11.2018- 2 file neclasificate;

▪ „Notă justificativă privind situația investițiilor nerealizate la Societatea U.M. Sadu S.A. din sursa bugetară în anul 2018” nr. E397/13.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 2991/13.11.2018 – 2 file neclasificate.

În aceeași perioadă, o parte dintre filialele C.N. ROMARM S.A. (ex: S.CARFIL S.A., S. U.M. Cugir S.A., S. U.M. Sadu S.A.) au solicitat diminuarea surselor proprii prevăzute pentru unele dintre obiectivele de investiții aprobate a fi realizate în anul 2018. Conform precizărilor făcute de aceste filiale, motivele pentru care au fost efectuate aceste diminuări sunt: aprobare de fonduri de la buget pentru finanțarea investițiilor unor filiale, neconstituirea/lipsa, până la sfârșitul anului 2018, a surselor proprii preconizate pentru realizarea investițiilor aprobate pentru aceste filiale.

De asemenea, prin adresa nr. 198/14.11.2018, înregistrată la C.N. ROMARM S.A. cu nr. 3019/14.11.2018, filiala S. U.M. Cugir S.A. a solicitat completarea denumirii poziției 1.1 „Strung de productivitate cu CNC” (3 buc.), cuprinsă în “Lista capitolului C - «Alte cheltuieli de investiții», defalcată pe categorii de bunuri pe anul 2018, cu finanțare prin sume alocate de la buget, aparținând C.N. ROMARM S.A.”, rectificată, aprobată, noua denumire a dotării independente respective fiind „Strung de productivitate ridicată cu CNC” (3 buc.), având în vedere că este vorba despre același utiliaj, aprobat a fi achiziționat în anul 2018 cu finanțare din surse bugetare, cu valoarea totală aprobată de 2.150,00 mii lei.

În această situație, C.N. ROMARM S.A. a solicitat, efectuarea de către filialele respective, a tuturor rectificărilor necesare, conform celor prezentate mai sus, în Programele de investiții pe anul 2018, cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat, aprobate, aparținând acestora.

În baza programelor respective, Compania a întocmit Programul de investiții pe anul 2018 cu finanțare integrală sau parțială de la bugetul de stat al C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale (a doua rectificare) program înaintat cu adresa nr. 3116/G9/26.11.2018, spre aprobare, către Ordonatorul principal de credite.

Acesta a fost aprobat de către Ministerul Economiei, în calitate de ordonator principal de credite și transmis la C.N. ROMARM S.A. cu adresa M.E.-Direcția Industria de Apărare nr. 254.127/10.12.2018 (nr. înregistrare la Companie 3258/11.12.2018).

A doua rectificare a Programului de investiții pe anul 2018, aprobată, este în valoare totală de **72.299.64 mii lei** (fără TVA), defalcată pe capitole și surse de finanțare, astfel:

- |                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
| • Cap. A. Investiții în continuare      | 3.510,53 mii lei  |
| • Cap. B. Investiții noi                | 1.750,00 mii lei  |
| • Cap. C. Alte cheltuieli de investiții | 67.039,11 mii lei |

Defalcarea pe surse de finanțare a proiectului Programului de investiții pentru anul 2018, rectificat, este următoarea:

- |                   |                          |
|-------------------|--------------------------|
| • surse proprii   | 32.277,74 mii lei        |
| • credite externe | 0,00 mii lei             |
| • fond special    | 0,00 mii lei             |
| • buget de stat   | 40.021,90 mii lei        |
| <b>TOTAL</b>      | <b>72.299,64 mii lei</b> |

## **I. Situația utilizării fondurilor alocate de la bugetul de stat în anul 2018 pentru investițiile din cadrul Programului de investiții al C.N. ROMARM S.A., aprobat:**

În cadrul programului de investiții pe anul 2018 aparținând C.N. ROMARM S.A. și filialelor sale au fost aprobate alocații bugetare în valoare totală finală de 40.021.900 lei, la Cap. C-Alte cheltuieli de investiții.

Suma totală utilizată în anul 2018 de la bugetul de stat a fost în valoare de 10.919.332,88 lei, din care:

✓ 2.074.592,88 lei, realizate de filialele care au avut aprobate în anul 2018 fonduri bugetare de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 55 „Alte transferuri”, art. 55.01. „Transferuri interne”, alineatul 55.01.12 „Investiții ale agenților economici cu capital de stat”. Din această sumă, Ordonatorul principal de credite a virat în decembrie 2018 suma totală de 871.428 lei, iar în luna ianuarie 2018 a virat suma totală de 1.203.164,88 lei. Sumele

corespunzătoare S. U.M. Sadu S.A. și S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș, primite de acestea în luna ianuarie 2019, au fost utilizate de filiale până la data de 31.01.2019;

✓ 8.844.740 lei, realizate de filialele care au avut aprobate în anul 2018 fonduri bugetare de la cap. 82.01 „Industria extractivă, prelucrătoare și construcții”, titlul 72 „Active financiare”, art. 72.01. „Active financiare”, alineatul 72.01.01 „Participarea la capitalul social al societăților comerciale”. Pentru aceste filiale, diferența față de valoarea totală de 37.038.000 lei, aprobată în anul 2018, urmează a fi realizată în anul 2019, conform hotărârilor A.G.A. în acest sens, ale filialelor respective.

## **LITIGII**

La data de 31 decembrie 2018, CN Romarm SA, figura pe rolul instanțelor de judecata astfel:

- În calitate de reclamantă cu 13 dosare
- În calitate de pârâtă cu 5 dosare
- În calitate de parte vătămată cu 1 dosar

Situația litigiilor CN Romarm SA aparat central, la dat de 31.12.2018 este prezentată detaliat în anexa la prezentul raport.

## **POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII**

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

În data de 16 noiembrie 2015 ASRO a publicat standardul SR EN ISO 14001: 2015 (M) cu titlul “Sisteme de management de mediu – Cerințe cu ghid de utilizare”. Acest standard înlocuiește SR EN

ISO 14001: 2005. Perioada de tranziție la noua versiune a standardului s-a încheiat în luna noiembrie 2018. Principalele modificări aduse de noua versiune a standardului ISO 14001: 2015 au în vedere: necesitatea de a înțelege contextul organizațional, nevoile, așteptările și cerințele părților interesate; cerințe privind sporirea angajamentului și implicării managementului de vârf; cerință explicită de gândire bazată pe risc; flexibilitate sporită cu privire la utilizarea documentației; un accent mai mare pe demonstrarea performanței.

În data de 20 aprilie 2018 ASRO a publicat standardul SR ISO 45001: 2018 (SSO) cu titlul "Sisteme de management al sănătății și securității în muncă – Cerințe și îndrumări pentru utilizare". Acest standard înlocuiește SR OHSAS 18001: 2008. Edițiile SR OHSAS 18001: 2008 și SR ISO 45001: 2018 au o perioadă de coexistență până în luna martie 2021. ISO 45001: 2018 prezintă, în raport cu OHSAS 18001: 2008, următoarele diferențe majore: se concentrează asupra interacțiunii dintre o organizație și mediul de afaceri; se bazează pe abordarea procesuală; este dinamic în toate clauzele; ia în considerare atât riscurile cât și oportunitățile aferente SSO, cât și alte riscuri și oportunități ale sistemului de management; include luarea în considerare a punctelor de vedere a părților interesate.

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

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

## RELAȚIA CU FILIALELE

- Structura acționariatului la filialele CN Romarm SA la data de 31.12.2018

| Nr. crt. | Unitatea                   | Capital social din care | Capital deținut de M.E. | %     | Capital deținut de CNR | %     |
|----------|----------------------------|-------------------------|-------------------------|-------|------------------------|-------|
| 1.       | C.N.ROMARM                 | 141.115.897,50          | 141.115.897,50          | 100   | -                      | -     |
| 2.       | Metrom                     | 7.182.402,50            | 1.275.322,50            | 17,76 | 5.907.080,00           | 82,24 |
| 3.       | U.M. Plopeni               | 15.872.925,00           | 5.599.665,00            | 35,28 | 10.273.260,00          | 64,72 |
| 4.       | U.M. Sadu                  | 21.060.072,50           | 3.844.760,00            | 18,26 | 17.215.312,50          | 81,74 |
| 5.       | Arsenal Reșița             | 6.728.247,50            | 4.172.247,50            | 62,01 | 2.556.000,00           | 37,99 |
| 6.       | U.P.S. Făgăraș             | 11.532.315,00           | -                       | 62,01 | 11.532.315,00          | 100   |
| 7.       | Fabrica de Pulberi Făgăraș | 13.820.215,00           | 1.173.000,00            | 8,49  | 12.647.215,00          | 91,51 |
| 8.       | Pirochim Victoria          | 21.211.385,00           | 17.248.115,00           | 81,32 | 3.963.270,00           | 18,68 |
| 9.       | Tohan                      | 21.030.460,00           | 9.309.300,00            | 44,27 | 11.721.160,00          | 55,73 |
| 10.      | Carfil                     | 12.095.437,50           | 6.723.097,50            | 55,58 | 5.372.340,00           | 44,42 |
| 11.      | U.M. Mija                  | 13.138.367,50           | 2.823.087,50            | 21,49 | 10.315.280,00          | 78,51 |
| 12.      | U.A. Moreni                | 24.739.895,00           | 20.100.295,00           | 81,25 | 4.639.600,00           | 18,75 |
| 13.      | UPS Dragomirești           | 8.288.235,00            | 2.084.515,00            | 25,15 | 6.203.720,00           | 74,85 |
| 14.      | U.M. București             | 20.158.435,00           | 2.546.534,00            | 31,58 | 13.792.100,00          | 68,42 |
| 15.      | Electromecanica Ploiești   | 5.849.780,00            | 1.691.640,00            | 28,92 | 4.158.140,00           | 71,08 |
| 16.      | U.M. Cugir                 | 46.241.195,00           | 30.704.790,00           | 66,40 | 15.536.405,00          | 33,60 |
| 17.      | Fabrica de Arme Cugir      | 11.695.572,50           | 9.105.267,50            | 77,85 | 2.590.305,00           | 22,15 |

- Evidența pe conturi a relațiilor desfășurate cu părțile afiliate în cursul anului 2018

### Cont 401 Furnizori, achiziții de la filiale

| Filiala                  | Sold initial C | Rulaj D      | Rulaj C      | Sold 31.12.2018 |
|--------------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
|                          |                |              |              | Credit          |
| Automecanica Moreni      | 1,143,163.56   | 6,387,947.75 | 5,245,665.26 | 881.07          |
| Uzina Mecanică București | 106,938.26     | 3,630,641.24 | 3,746,186.37 | 222,483.39      |
| Carfil                   | 0              | 239,055.62   | 239,055.62   | 0               |
| U.P.S.Dragomirești       | 0              | 2,335,777.82 | 2,335,777.82 | 0               |
| Electromecanica Ploiești | 1,245,018.25   | 1,470,979.15 | 790,697.14   | 564,736.24      |
| Fabrica de Arme Cugir    | 0              | 29,055.09    | 2,568,946.73 | 2,539,891.64    |
| U.P.S. Făgăraș           | 24,712.67      | 320.43       | 342.71       | 24,734.95       |

|                        |                      |                      |                      |                      |
|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Uzina Mecanică Cugir   | 17,802,943.73        | 23,755,007.90        | 15,593,777.88        | 9,641,713.71         |
| Uzina Mecanică Mija    | 362,265.75           | -3,136,013.35        | -643,056.00          | 2,855,223.10         |
| Uzina Mecanică Plopeni | 2,258,792.44         | 13,197,561.90        | 15,573,295.93        | 4,634,526.47         |
| Tohan                  | 380,313.18           | 10,636,968.29        | 10,377,892.65        | 121,237.54           |
| Uzina Mecanică Sadu    | 864,503.72           | 13,033,679.04        | 12,731,995.73        | 562,820.41           |
| <b>Total</b>           | <b>24,188,651.56</b> | <b>71,580,980.88</b> | <b>68,560,577.84</b> | <b>21,168,248.52</b> |

**Cont 411 Clienți, vânzări, prestări de servicii către filiale**

| Filiala                    | Sold initial D    | Rulaj D              | Rulaj C              | Sold 31.12.2018   |
|----------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                            |                   |                      |                      | Debit             |
| Automecanica Moreni        | 0.00              | 28,378.60            | 17,567.08            | 10,811.52         |
| Uzina Mecanică București   | 111,520.31        | 268,803.26           | 270,768.70           | 109,554.87        |
| Carfil                     | 0.00              | 9,742,942.23         | 9,433,356.91         | 309,585.32        |
| U.P.S. Dragomirești        | 2,927.78          | 346,677.07           | 349,369.09           | 235.76            |
| Electromecanica Ploiești   | 0.00              | 217,249.06           | 217,249.06           | 0.00              |
| Fabrica de Arme Cugir      | 1,529.15          | 1,201,668.98         | 1,184,114.72         | 19,083.41         |
| Fabrica de Pulberi Fagaras | 0.00              | 27,696.25            | 27,696.25            | 0.00              |
| Uzina Mecanică Cugir       | 0.00              | 6,185,201.30         | 6,106,284.30         | 78,917.00         |
| Uzina Mecanică Mija        | 29,262.54         | 1,609,796.89         | 1,639,059.43         | 0.00              |
| Metrom                     | 7,125.30          | 46,614.53            | 656.83               | 53,083.00         |
| Uzina Mecanică Plopeni     | 807.66            | 333,505.98           | 329,342.86           | 4,970.78          |
| Arsenal Reșița             | 0.00              | 0.00                 | 0.00                 | 0.00              |
| Uzina Mecanică Sadu        | 34,211.93         | 842,468.82           | 876,680.75           | 0.00              |
| Tohan                      | 2,749.41          | 459,351.78           | 461,947.16           | 154.03            |
| Pirochim Victoria          | 196.35            | 445.90               | 196.35               | 445.90            |
| <b>Total</b>               | <b>190,330.43</b> | <b>21,310,800.65</b> | <b>20,914,289.49</b> | <b>586,841.59</b> |

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

| Filiala                  | Sold initial D      | Rulaj D               | Rulaj C               | Sold 31.12.2018     |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
|                          |                     |                       |                       | Debit               |
| Uzina Mecanică București | 36,870.45           | 2,399,468.69          | 2,423,765.93          | 12,573.21           |
| Carfil                   | 0.00                | 45,135,429.15         | 44,936,722.15         | 198,707.00          |
| Uzina Mecanică Cugir     | 0.00                | 95,951,803.48         | 95,951,803.48         | 0.00                |
| U.P.S. Dragomirești      | 0.00                | 16,226,644.07         | 16,226,644.07         | 0.00                |
| Electr. Ploiești         | 0.00                | 1,836,979.29          | 1,836,979.29          | 0.00                |
| U.P.S. Făgăraș           | 19,861.65           | 0.00                  | 0.00                  | 19,861.65           |
| Fabr. De Arme Cugir      | 0.00                | 53,952,570.12         | 53,952,570.12         | 0.00                |
| Fabr. Pulb. Făgăraș      | 0.00                | 1,980,132.34          | 1,980,132.34          | 0.00                |
| Metrom                   | 2,756,580.99        | 105,461.82            | 64,316.59             | 2,797,726.22        |
| Uzina Mecanică Mija      | 0.00                | 85,579,020.60         | 85,578,720.60         | 300.00              |
| Automec. Moreni          | 0.00                | 1,224,980.33          | 1,224,980.33          | 0.00                |
| Plopeni                  | 0.00                | 11,821,453.94         | 11,821,453.94         | 0.00                |
| Arsenal Reșița           | 30,582.98           | 266,204.85            | 296,787.83            | 0.00                |
| Uzina Mecanică Sadu      | 0.00                | 46,920,952.73         | 46,920,952.73         | 0.00                |
| Tohan                    | 600.00              | 25,900,257.61         | 25,900,857.61         | 0.00                |
| Pirochim Victoria        | 0.00                | 151,156.13            | 151,156.13            | 0.00                |
| <b>Total</b>             | <b>2,844,496.07</b> | <b>389,452,515.15</b> | <b>389,267,843.14</b> | <b>3,029,168.08</b> |

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

| Filiala                  | Sold initial C | Rulaj D       | Rulaj C        | Sold 31.12.2018 |
|--------------------------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|                          |                |               |                | Credit          |
| Uzina Mecanică București | 500.00         | 1,213,614.03  | 1,226,685.68   | 13,571.65       |
| Carfil                   | 7,008,005.62   | 55,098,756.09 | 49,500,612.21  | 1,409,861.74    |
| Uzina Mecanică Cugir     | 32,477,668.49  | 90,320,372.34 | 118,440,837.19 | 60,598,133.34   |

|                                  |                      |                       |                       |                      |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| U.P.S<br>Dragomirești            | 0.00                 | 19,811,733.32         | 19,815,552.16         | 3,818.84             |
| ElMec.<br>Ploiești               | 248,278.27           | 3,088,304.23          | 3,423,335.97          | 583,310.01           |
| U.P.S<br>Făgăraș                 | 2,109.11             | 0.00                  | 0.00                  | 2,109.11             |
| Fabrica De<br>Arme Cugir         | 4,765,437.50         | 44,217,076.73         | 43,504,925.60         | 4,053,286.37         |
| Fabrica de<br>Pulberi<br>Făgăraș | 131,592.76           | 1,925,994.88          | 2,065,989.24          | 271,587.12           |
| Metrom                           | 0.00                 | 44,501.98             | 44,501.98             | 0.00                 |
| Uzina<br>Mecanică<br>Mija        | 2,688,805.97         | 100,353,587.99        | 97,803,940.14         | 139,158.12           |
| Uzina<br>Mecanică<br>Plopeni     | 220,658.00           | 3,434,161.50          | 3,213,503.50          | 0.00                 |
| Arsenal<br>Reșița                | 0.00                 | 265,787.83            | 266,600.00            | 812.17               |
| Uzina<br>Mecanică<br>Sadu        | 352,420.76           | 43,264,648.01         | 42,916,534.55         | 4,307.30             |
| Tohan                            | 9,727,189.51         | 20,305,393.55         | 10,913,061.01         | 334,856.97           |
| Pirochim<br>Victoria             | 1,403.10             | 157,915.82            | 156,512.72            | 0.00                 |
| <b>Total</b>                     | <b>57,624,069.09</b> | <b>383,501,848.30</b> | <b>393,292,591.95</b> | <b>67,414,812.74</b> |

#### Cont 4118 Clienți în litigiu

| Filiala        | Sold initial D   | Rulaj D     | Rulaj C     | Sold 31.12.2018  |
|----------------|------------------|-------------|-------------|------------------|
|                |                  |             |             | Debit            |
| U.P.S. Făgăraș | 85,940.11        | 0.00        | 0.00        | 85,940.11        |
| <b>Total</b>   | <b>85,940.11</b> | <b>0.00</b> | <b>0.00</b> | <b>85,940.11</b> |

#### Cont 4511 Decontări între entitățile afiliate, ajutoare financiare

| Filiala                 | Sold initial D | Rulaj D      | Rulaj C      | Sold 31.12.2018 |
|-------------------------|----------------|--------------|--------------|-----------------|
|                         |                |              |              | Debit           |
| U.M.București           | 5,455,630.90   | 4,675,445.28 | 3,221,386.31 | 6,909,689.87    |
| Carfil                  | 0.00           | 3,324,786.76 | 0.00         | 3,324,786.76    |
| U.P.S. Făgăraș          | 80,000.00      | 0.00         | 0.00         | 80,000.00       |
| Fab. Pulberi<br>Făgăraș | 523,449.32     | 315,800.00   | 235,000.00   | 604,249.32      |
| Metrom                  | 898,908.17     | 1,845,770.54 | 483,049.72   | 2,261,628.99    |

|                        |                     |                      |                     |                      |
|------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| Automecanica Moreni    | 0.00                | 1,622,000.00         | 234,000.00          | 1,388,000.00         |
| Uzina Mecanică Plopeni | 101,997.96          | 0.00                 | 101,997.96          | 0.00                 |
| Pirochim Victoria      | 29,732.31           | 0.00                 | 6,662.81            | 23,069.50            |
| <b>Total</b>           | <b>7,089,718.66</b> | <b>11,783,802.58</b> | <b>4,282,096.80</b> | <b>14,591,424.44</b> |

#### Cont 409 Furnizori-debitori

| Filiala                  | Sold initial D       | Rulaj D              | Rulaj C          | Sold 31.12.2018      |        |
|--------------------------|----------------------|----------------------|------------------|----------------------|--------|
|                          |                      |                      |                  | Debit                | Credit |
| Uzina Mecanică București | 277,155.56           | -20,432.87           | 0.00             | 256,722.69           |        |
| ElMec Ploiești           | 267,984.00           | 0.00                 | 0.00             | 267,984.00           |        |
| Fabr. De Arme Cugir      | 4,771,585.20         | 1,869,969.37         | 0.00             | 6,641,554.57         |        |
| Uzina Mecanică Cugir     | 7,406,272.35         | -4,813,475.70        | 18.00            | 2,592,778.65         |        |
| Uzina Mecanică Mija      | 3,866,262.50         | -3,866,262.50        | 0.00             | 0.00                 |        |
| Uzina Mecanică Plopeni   | 588,235.30           | -588,235.29          | 0.01             | 0.00                 |        |
| Uzina Mecanică Sadu      | 1,845,868.56         | -1,059,197.05        | 15,422.40        | 771,249.11           |        |
| <b>Total</b>             | <b>19,023,363.47</b> | <b>-8,477,634.04</b> | <b>15,440.40</b> | <b>10,530,289.02</b> |        |

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

Conform art.3 alin. 2 din OUG 51/2015 în cursul exercițiului financiar 2018 s-a realiza modificarea valorii și implicit a structurii capitalului social la filialele care au primit alocații bugetare pentru investiții. Cu această sumă alocată s-a majorat participația statului reprezentat de Ministerul Economiei la capitalul social al filialelor.

Majorarea capitalului s-a realiza prin emisiunea de noi acțiuni nominative, valoarea nominală a unei acțiuni va fi de 2,5 lei. În tabelul următor se prezintă filialele care au aplicat prevederile actului normativ precizat anterior precum și sumele aferente.

Astfel de sume au fost alocate și în anul 2018 pentru

- ✓ S. Fabrica de Pulberi S.A. Făgăraș - 1.437.692,88 mii lei
- ✓ S. Uzina Mecanica Sadu S.A. - 636.900,00 mii lei

Totodată, o parte din filiale au primit sumele alocate conform Ordinul ministrului economiei nr. 651/30.05.2018, pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al unor filiale, pentru finanțarea unor investiții necesare protecției intereselor esențiale de securitate națională și care se referă la producția de armament, muniție și material de război, efectuată cu respectarea art.346 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene, astfel:

- ✓ S. U.A. Moreni S.A. - 16.000,00 mii lei
- ✓ S. Electromecanica Ploiești S.A - 1.200,00 mii lei
- ✓ S. Fabrica de Arme Cugir S.A. - 1.925,00 mii lei
- ✓ S. U.M. Cugir S.A. - 4.750,00 mii lei
- ✓ S. U.M. Plopeni S.A. - 7.863,00 mii lei
- ✓ S. CARFIL S.A. -3.800,00 mii lei
- ✓ S. TOHAN S.A. - 1.500,00 mii lei

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

### **Controlul Curții de Conturi a României**

În perioada septembrie – noiembrie 2018 reprezentanții Curții de Conturi a României au efectuat un control privind situația, evoluția și modul de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea și realizarea veniturilor și efectuării cheltuielilor în perioada 2015-2017 la Compania Națională ROMARM S.A. În acest interval de timp, s-au mai realizat controale de către auditorii publici externi ai Curții de Conturi – din teritoriu , și la filialele : Uzina Mecanică Mija, UPS Dragomirești, Electromecanica Ploiești , UM Sadu , Carfil, Uzina Mecanică București, Automecanica Moreni , Fabrica de Arme Cugir și Uzina Mecanică Cugir.

La Compania Națională rezultatul analizei aspectelor constatate de reprezentanții Curții de Conturi sunt prezentate în raportul de control nr. 3.144 din 21.12.2018 fiind comunicată și Decizia CCR nr.14/2018 pentru înlăturarea deficiențelor constatate și consemnate în Raportul de control precizat anterior.

Se prezintă în continuare măsurile dispuse de Curtea de Conturi prin Decizia 14/2018 , termenul comunicat precum și măsurile dispuse, termene și responsabilități stabilite pentru soluționarea lor.

**I. Potrivit prevederilor art. 43, lit. c) din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 din regulamentul privind organizarea și desfășurarea activităților specifice Curții de Conturi, precum și valorificarea actelor rezultate din aceste activități, aprobat prin Hotărârea nr. 155/2014 se dispun aplicarea următoarelor măsuri:**

1. Conducerea Companiei Naționale 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 prezentată la pct. 1 din Decizie).Termen: 28 iunie 2019.

#### **Propunere :**

- Implementarea integrală a sistemului de control intern managerial al C.N. ROMARM S.A. prin aplicarea prevederilor OSGG 400/2015 (înlocuit de OSGG 600/2017) pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice;

Termen : 30.05.2019. Răspunde : Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a sistemului de control intern managerial din CN Romarm S.A.

2. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind "organizarea și desfășurarea activității de audit public intern". în conformitate cu prevederile legale în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 2 din Decizie). Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

- elaborarea planului de audit public intern pentru anul 2019 în conformitate cu recomandările din raportul de control al Curții de Conturi ;
  - raportarea activității de audit public intern la data de 30.05.2019 ;
- Termen : 30.05.2019. Răspunde : șeful serviciului de audit public intern

3. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri pentru recuperarea în condițiile legii, a impozitelor și taxelor aferente terenului și clădirii închiriate în baza contractului de închiriere nr. D.F. 451/01.11.2013, în condițiile stabilite prin acest contract (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 4 din Decizie). Termen: 28 iunie 2019.

Măsura a fost realizată.

Au fost emise către partenerul Lucsoria SRL, doua facturi cu nr. 1918 și 1919 aferente lunii noiembrie 2018, în valoare totală de 12.154,32 lei. Suma a fost încasată integral în data de 19.12.2018, în contul nostru deschis la BCR Lipscani.

4. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri de valorificare a deșeurilor rezultate din dezmembrarea/delaborarea tehnicii militare, armamentului și munițiilor (inclusiv pentru cazurile consemnate în Raportul de control), cu respectarea reglementărilor în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 5 din Decizie). Termen: 28 iunie 2019.

Propunere : s-a dispus prin Deciziile directorului general nr 166/2018 și 5/2019 numirea/actualizarea unei comisii care are ca atribuții organizarea unor licitații deschise pentru vânzarea deșeurilor rezultate în urma delaborării/dezmembrării armamentului și muniției preluate în administrare de la M.Ap.N, M.A.I, M.J-ANP în condițiile OUG 38/2010

- Au fost organizate, conform procedurii două licitații de valorificare a deșeurilor rezultate din dezmembrarea/delaborarea tehnicii militare, armamentului și muniției conform OUG 38/2010 (în data de 13.12.2018 și în data de 23.01.2019 )
- La licitațiile organizate nu s-a adjudecat valorificarea

Măsuri în continuare: actualizarea Regulamentului de valorificare a produselor conform OUG 38/2010 și reluarea procedurii de valorificare.

Termen : 30 aprilie 2019. Răspunde: șef servicii achiziții vânzări

5. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri și va urmări intrarea în legalitate privind "inventarierea patrimoniului", în conformitate cu prevederile legale în vigoare (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 6 din Decizie). Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

- prezentarea instrucțiunilor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii personalului din comisia centrală de inventariere;
- instructajul tuturor salariaților care sunt nominalizați în comisii și subcomisii prin decizia de inventariere ;
- informarea personalului care realizează inventarierea activelor corporale cu privire la neconformitatea sesizată în raportul și decizia Curții de Conturi ;
- prezentarea neconformității și instruirea întregului personal, ca o măsură de creștere a controlului intern privind cadrul legal aplicabil cu ocazia inventarierii dar și privind modificările legislative privind imobilizarile corporale . Termen : 15.02.2019

Răspunde : conducerea executivă CN Romarm SA, Președintele comisiei de inventariere, membrii comisiilor și subcomisiilor de inventariere

6. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de prestări servicii derulate în perioada 2015-2017, în vederea identificării și a altor cazuri de documentații (studii/rapoarte) care au fost achiziționate fără ca ulterior acestea să fie puse în operă pentru a-și atinge scopul, iar pentru cazurile identificate (inclusiv pentru cazurile consemnate în Raportul de control), se vor dispune măsuri în vederea stabilirii utilității, după caz a inutilității documentațiilor în cauză, context în care, în cazul documentațiilor stabilite ca fiind utile, obiectivele de investiții în cauză vor fi incluse în Programul de investiții și realizate, iar în cazul documentațiilor stabilite ca fiind inutile, se vor fi stabili cauzele nepunerii lor în operă și consecințele economico-financiare aferente, după care, se vor dispune măsuri pentru înlăturarea consecințelor stabilite, inclusiv măsuri de recuperare a sumelor plătite, în condițiile legii. (pentru înlăturarea abaterii prezentată la pct. 7 din Decizie).Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

a fost nominalizată prin Decizia directorului general comisii interne care sa facă o anchetă administrativă. Rezultatele anchetei și propunerile comisiei vor fi analizate în CD și înaintate în CA pentru decizie în consecință.Termen : 30.04.2019

Răspunde : conducerea executivă, Comisia nominalizată .

**II. Potrivit prevederilor art. 33(3) din Legea nr. 94/1992, republicată, și ale pct. 174 din Regulamentul sus - menționat, aplicarea următoarelor măsuri pentru stabilirea întinderii prejudiciilor și recuperarea acestora:**

7. Conducerea Companiei Naționale ROMARM SA, va dispune măsuri pentru extinderea verificărilor asupra contractelor de închiriere bunuri derulate în perioada 2015-2017, în vederea identificării și a altor cazuri de imobile (clădiri/terenuri) pentru care nu s-a solicitat și recuperat chiria aferentă la nivelul stabilit prin contract, iar pentru cazurile identificate (inclusiv pentru cazurile consemnate în Raportul de control), se vor dispune măsuri de stabilire a întinderii prejudiciului produs ca urmare a nerealizării veniturilor în condițiile stabilite prin contracte, înregistrarea în contabilitate a sumelor stabilite, recuperarea acestora (inclusiv a beneficiilor nerealizate aferente) în condițiile legii, corectarea rezultatelor contabile înregistrate, determinarea diferențelor cuvenite bugetului de stat și virarea acestora

pe destinațiile legale, inclusiv accesoriile aferente calculate până la data plății (pentru înlăturarea abaterilor prezentate la pct.3 din Decizie).Termen: 28 iunie 2019.

Propunere :

C.N. Romarm SA a formulat și a depus cerere de chemare în judecată a SC Patromil Suport SRL pentru recuperarea prejudiciului creat pentru perioada ultimilor 3 ani, ținând cont de faptul că pentru restul perioadei dreptul material la acțiune este prescris - 596.769,768 (TVA inclus).

A fost nominalizată prin Decizia directorului general o comisie internă care să facă o anchetă administrativă, conform măsurii nr. 7 din Decizia 14/2018 a CCR. Rezultatele anchetei și propunerile comisiei vor fi analizate și înaintate în CA pentru decizie în consecință.Termen : 30.04.2019

Răspunde : conducerea executivă, Serviciul legislație, juridic, contencios ,  
Comisia nominalizată .

## RISCURI

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

- **Impozitarea:** Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. În anumite situații autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare, a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente, având în vedere faptul că exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani.
- **Riscul legislativ:** existența unor acte normative care nu sunt corelate și a căror aplicare determină implicații semnificative la nivelul filialelor sau aparatului central
- **Prețul de transfer** include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate. În plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferit, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer.

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

- **Lipsa de lichidități** a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scăzut al finanțării activității curente pentru unele filiale compania intervenind în situații de criză, pentru atenuarea altor riscuri (insolvență, conflict social , întreruperea activității).

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

Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă compania :

- Riscul de piață: Situația actuală generată de mișcările din viața internațională afectează și economia României existând un anumit grad de incertitudine în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte compania. Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, de reducerea la maximum a importurilor, de găsirea unor surse de rezervă prin monitorizarea clienților, furnizorilor și a competitorilor de pe piață.
- Riscul valutar: compania națională este supusă riscului valutar prin tranzacțiile exprimate într-o altă valută decât leul pe care le realizează în desfășurarea obișnuită a activității sale. Considerăm iar practica ne-a demonstrat că nu se poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a riscului valutar .
- Riscuri în sfera producției pentru export – acestea survin în legătură cu nerealizarea la termenele stabilite a mărfurilor pentru export; cantitatea, structura și calitatea mărfurilor exportate ;
- Riscul de creditare: include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Politica de creditare a instituțiilor bancare discriminatorie față de obiectul nostru de activitate (cod CAEN 2540-Fabricarea armamentului și muniției). În ultimii ani singurele instituții bancare care a acordat linii de credit pentru filialele CN Romarm SA au fost CEC Bank și Libra Bank, cu garanții și comisioane mari. Se încearcă minimizarea acestui risc prin menținerea unei legături permanente cu partenerii de afaceri și după caz prin evaluarea periodică a solvabilității și bonității partenerilor contractuali. Riscul este atenuat și prin condițiile financiare prudente care sunt incluse prin clauze contractuale .
- Riscul lichidității: denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o societate să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Politica cu privire la lichiditate este de a menține suficiente resurse lichide pentru a-și îndeplini obligațiile pe măsură ce acestea devin scadente. Precizăm că în acest sens se fac eforturi deosebite fiind tot mai dificil să se asigure sursele necesare pentru achitarea datoriilor pe termen scurt pe seama numerarului, a disponibilităților bancare și a plasamentelor de scurtă durată.
- Tratatamentul comun ( cu operatorii economici pe verticală ) din punct de vedere legislativ, care nu asigură uneori climatul necesar procesului de producție (avizele solicitate, taxele impuse, etc). La acestea se adaugă obligațiile legate de menținerea capacităților producției de apărare stabilite prin legi specifice , aplicabile operatorilor economici din industria de apărare..
- Riscul profesional generat de îmbătănirea personalului și de lipsa posibilităților financiare de a atrage tineret dornic de a fi calificat la locul de muncă. Lipsa personalului calificat tinde să devină o problemă mai mare ca fiscalitatea.
- Schimbările dese a managementului la nivel de vârf, crează dificultăți în relațiile cu instituțiile bancare, partenerii de afaceri externi, pentru care fluctuația managerilor este foarte greu de înțeles precum și la nivel intern unde se creează disfuncționalități în relațiile pe orizontală.
- Inerția unor factori de decizie, generată de necorelarea/neclaritatea actelor legislative, care împiedică luarea unor măsuri generatoare de beneficii pentru CN Romarm SA (conversia datoriilor în acțiuni, vânzarea unor active care numai 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 intregul 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 2019 dar și pentru anul 2020
- Fluxurile de numerar operaționale sunt pozitive, situație evidențiată prin datele de raportare contabile istorice sau prognozate;
- Indicatori financiari cheie sunt favorabili ( gradul de îndatorare, indicatorii de profitabilitate de lichiditate și solvabilitate calculați la 31.12.2018 indică o situație relativă 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.

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

Având în vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2018 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2018;
- Împuternicirea directorului general și a directorului direcției economice să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2018 și declarația conducerii, conform art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991 ;
- Avizarea propunerii de repartizare a profitului ;

- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- Aprobarea descărcării de gestiune.

Director general adjunct

Stoica George

Director economic,

Micu Florentina

Director tehnic

Tănase Ștefan