

Bifati numai dacă este cazul:	☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	S1002_A100 24.02.2020 Tip situație financiară: BL	☒ An ☐ Semestru Anul 2019
Suma de control			141.115.898

Entitatea	CN ROMARM SA		
Adresa	Județ	Sector	Localitate
	București	Sector 6	București
	Strada	Nr.	Bloc
BD.TIMISOARA	5B		
		Ap.	Telefon
			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			

Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	Raportări anuale
☐ Entități de interes public	☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE	

Indicatori:	Capitaluri - total	173.544.690
	Capital subscris	141.115.898
	Profit/ pierdere	111.624

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele și prenumele	Numele și prenumele
TUTU GABRIEL	MICU FLORENTINA
	Calitatea
	11-DIRECTOR ECONOMIC
Semnătura	Semnătura
	Nr.de înregistrare în organismul profesional

Florentina Micu Digitally signed by Florentina Micu Date: 2020.04.23 11:39:22 +03'00' Semnătura electronică	Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒
AUDITOR	
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit	
EVAL EXPERT SRL	
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS	CIF/ CUI
8/2001	6 7 4 8 5 3 2

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.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	4.974	13.499
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	4.974	13.499
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	29.607.381	28.746.397
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	215.314	216.079
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	21.042	14.774
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	96.000	
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	29.939.737	28.977.250
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	106.684.543	113.754.751
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	106.684.543	113.754.751
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	136.629.254	142.745.500
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	26.723	61.082
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	19.065	19.065
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	10.523.566	1.652.545
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	10.764.941	1.928.279
II. CREANȚE (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 - 4902- 491)	31	31	908.722	7.057.934
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	14.511.424	19.595.455
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	2.291.733	3.358.411
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	17.711.879	30.011.800
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	138.662.491	148.366.226
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	22.681	25.034
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	10.595.106	1.079.266
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	21.213.957	12.776.941
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	68.978.105	95.895.945
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	100.787.168	109.752.152
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	37.516.197	38.277.952
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	174.145.451	181.023.452
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	7.814.954	7.478.762
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	7.814.954	7.478.762
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	381.807	361.156
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	381.807	361.156
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (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)(rd.76+77)	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		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	381.807	361.156
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	141.115.898	141.115.898

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	141.115.898	141.115.898
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	29.730.156	29.730.156
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	1.134.309	1.152.924
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.327.844	9.480.962
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.462.153	10.633.886
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	7.722.514	7.722.514
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	4.386.101	222.835
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.437.056	111.624
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	306.151	101.525
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	166.330.497	173.544.690
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	166.330.497	173.544.690

Suma de control F10 : 3714428714 / 9675147470

*) 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. 568/2014 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

TUTU GABRIEL

Numele și prenumele

MICU FLORENTINA

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	117.911.716	92.868.458
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	14.271.278	22.149.242
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	103.640.438	70.719.216
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	258.420	558.997
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	76.813	20.651
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	118.170.136	93.427.455
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	219.402	150.851
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	9.673	17.362
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	269.200	180.378
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	101.276.754	68.962.119
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	6.772.768	8.209.656
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	6.632.914	8.033.580
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	139.854	176.076
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	254.712	956.764
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	254.712	956.764
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	93.520	56.742

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	98.557	100.407
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	5.037	43.665
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	7.626.756	16.605.963
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	7.182.650	16.102.091
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	226.896	277.855
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	51.422	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	165.788	226.017
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-250.314	-428.260
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.006.022	235.277
- Venituri (ct.7812)	39	41	1.256.336	663.537
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	116.272.471	94.711.575
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.897.665	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	1.284.120
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	6.781.379	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	6.781.379	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	114.256	123.884
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	14.010.785	16.250.357
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	20.906.420	16.374.241
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	4.639.600	
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	4.639.600	
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	1.429	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	13.281.967	14.717.833
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	17.922.996	14.717.833
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	2.983.424	1.656.408
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

			F20 - pag. 3	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	139.076.556	109.801.696
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	134.195.467	109.429.408
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	4.881.089	372.288
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	444.033	260.664
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	4.437.056	111.624
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 1761971826 / 9675147470

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

JTU GABRIEL

Numele și prenumele

MICU FLORENTINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1		111.624	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	74		73	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	73		73	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	84.539	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	2.710	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	434	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	3.202.788	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	2.736.966	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	465.822	
v. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	366.994	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
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	138.426.077
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	138.424.053
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	131.353.845	138.424.053
- 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 (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 căror 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 (rd. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	12.087.707	9.365.897
- 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 (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
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	107.457	245.027
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	107.097	165.110
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	360	79.917
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	14.591.424	19.675.455
- 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), (rd.72 la 74)	79	71	5.090.168	6.214.233
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	5.090.168	6.214.233
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii 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		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	6.259	5.899
- în lei (ct. 5311)	94	85	6.259	5.899
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	75.932.300	104.847.769
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	762.108	3.487.503
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	75.170.192	101.360.266
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	28.172.955	7.373.987
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	26.614.635	5.915.584
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94	1.558.320	1.458.403
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	100.787.168	109.752.151
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	31.809.064	13.856.207
- 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)	118	109	267.984	267.984
- 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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	208.033	254.681
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	1.019.927	403.118
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	300.500	298.219
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	716.411	103.235
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	1.539	1.664
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	1.477	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	67.750.144	95.238.145
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	67.750.144	95.238.145

F30 - pag.6						
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	141.115.898		141.115.898	
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132	141.115.898		141.115.898	
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licente (din ct.205)	148	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	699.556	994.184		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	141.115.898	X	141.115.898	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	141.115.898	100,00	141.115.898	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	141.115.898	100,00	141.115.898	100,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deţinut de regii autonome	162	149			
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150			
- deţinut de persoane fizice	164	151			
- deţinut de alte entităţi	165	152			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153			
- către instituţii publice centrale;	167	154			
- către instituţii publice locale;	168	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158			
- către instituţii publice centrale	172	159			
- către instituţii publice locale	173	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162			
- către instituţii publice centrale	176	163			
- către instituţii publice locale	177	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165			
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B		2019	
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)			
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

TUTU GABRIEL

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 absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data găririi 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.

Nice 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 entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive 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. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold Initial	Cresteri .	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	43.228	11.526	10.982	X	43.772
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	43.228	11.526	10.982	X	43.772
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	11.482.645			X	11.482.645
Constructii	07	18.124.736				18.124.736
Instalatii tehnice si masini	08	2.348.799	87.275	202.977		2.233.097
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	637.852				637.852
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	96.000		96.000		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	32.690.032	87.275	298.977		32.478.330
III.Imobilizari financiare	17	131.353.845	7.070.208		X	138.424.053
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	164.087.105	7.169.009	309.959		170.946.155

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	38.254	3.001	10.982	30.273
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	38.254	3.001	10.982	30.273
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24		860.984		860.984
Instalatii tehnice si masini	25	2.133.485	86.511	202.979	2.017.017
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	616.810	6.269		623.079
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	2.750.295	953.764	202.979	3.501.080
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.788.549	956.765	213.961	3.531.353

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	24.669.302			24.669.302
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	24.669.302			24.669.302

Suma de control F40 : 871837670 / 9675147470

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TUTU GABRIEL

Semnătura _____

Numele si prenumele

MICU FLORENTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Din: 01 ianuarie 2019 la: 31 decembrie 2019

Pag. 1 - ROMARM- aparat propr. 31.03.2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total suma		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 .	REZERVE DIN REEVALUARE	0.00	29730155.84	0.00	0.00	0.00	29730155.84	0.00	29730155.84
106 .	REZERVE	0.00	3462153.56	0.00	7171732.45	0.00	10633886.01	0.00	10633886.01
1061.	REZERVE LEGALE	0.00	1134309.66	0.00	10613.95	0.00	1152923.61	0.00	1152923.61
1068.	ALTE REZERVE	0.00	2327843.90	0.00	7153118.50	0.00	9480962.40	0.00	9480962.40
117 .	REZULTATUL REPORTAT	4366100.85	0.00	4574938.27	8738204.54	11872469.54	11649634.96	222834.58	4.00
1171.	REZ.REP.REPR.PROF.NEREP/PIERD.NEAC.	3948563.39	0.00	4574938.27	8572976.65	11413732.10	11463207.09	0.00	49474.99
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	128101.28	0.00	0.00	165227.99	132866.89	169993.50	0.00	37126.61
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	4437056.30	115278362.96	110952930.65	115722395.96	115834019.95	0.00	111623.99
129 .	REPARTIZAREA PROFITULUI	306151.03	0.00	101524.95	306151.03	407675.98	306151.03	101524.95	0.00
149 .	PIERDERI LEG.BM.T, 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 .	PROVIZIUNAE	0.00	7814954.21	571470.00	235277.40	571470.00	8050231.61	0.00	7478761.61
1518.	ALTE PROVIZIUNAE	0.00	7814954.21	571470.00	235277.40	571470.00	8050231.61	0.00	7478761.61
Total clasa 1		0.00	33029554.03	120526296.18	127404296.07	136296525.48	176204079.40	0.00	39907553.92
208 .	ALTE IMOBILIZARI NECORPORALE	43228.41	0.00	11526.10	10982.15	54754.51	10982.15	43772.36	0.00
211 .	TERENURI SI AMENAJARI DE TERENURI	11482645.00	0.00	0.00	0.00	11482645.00	0.00	11482645.00	0.00
2111.	TERENURI	11482645.00	0.00	0.00	0.00	11482645.00	0.00	11482645.00	0.00
212 .	CONSTRUCTII	18124735.58	0.00	0.00	0.00	18124735.58	0.00	18124735.58	0.00
213 .	INSTALATII TEHNICE,MIJL.DE TRASPORT	2348798.50	0.00	87275.00	202979.02	2436073.50	202979.02	2330994.48	0.00
2131.	ECHIPAMENTE TEHNOLOGICE (MASINI, UT	867664.25	0.00	0.00	153362.36	867664.25	153362.36	714301.89	0.00
2132.	APARATE SI INSTALATII DE MASURARE,	805271.73	0.00	87275.00	49615.89	892546.73	49615.89	842930.84	0.00
2133.	MIJLOACE DE TRANSPORT	675862.52	0.00	0.00	0.77	675862.52	0.77	675861.75	0.00
214 .	MOBILIER, APARATURA BIROTICA, ECHIP	637852.45	0.00	0.00	0.00	637852.45	0.00	637852.45	0.00
231 .	IMOBILIZ.CORPOR.IN CURS DE EXECUTIE	96000.00	0.00	0.00	96000.00	96000.00	96000.00	0.00	0.00
261 .	ACTIONI DETINUTE LA ENTITATILE AFIL	131353845.00	0.00	7070207.50	0.00	138424052.50	0.00	138424052.50	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.NECCORP.	0.00	38254.80	10982.15	3000.96	10982.15	41255.76	0.00	30273.61
2808.	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI NECC	0.00	38254.80	10982.15	3000.96	10982.15	41255.76	0.00	30273.61
281 .	AMORTIZARI PRIV.IMOBILIZ.CORPORALE	0.00	2750294.21	202979.02	953763.02	202979.02	3704057.23	0.00	3501078.21
2812.	AMORTIZAREA CONSTRUCTIILOR	0.00	0.00	0.00	860983.71	0.00	860983.71	0.00	860983.71
2813.	AMORTIZ.INSTAL.MIJL.DE TRANSPORT	0.00	2133484.22	202979.02	86510.76	202979.02	2219994.98	0.00	2017015.96
2814.	AMORTIZAREA ALTOR IMOBILIZARI CORPO	0.00	616609.99	0.00	6268.55	0.00	623078.54	0.00	623078.54
296 .	AJUS.PT.PIERD.VAL.A DEPREC.IMOB.FIN	0.00	24669302.00	0.00	0.00	0.00	24669302.00	0.00	24669302.00
2961.	AJUST.PT.PIERD.DE VAL.DEPREC.TITL.	0.00	24669302.00	0.00	0.00	0.00	24669302.00	0.00	24669302.00
Total clasa 2		136631277.45	0.00	7382969.77	1266725.15	171472098.23	28724576.16	142747522.07	0.00
301 .	MATERII PRIME	782301.56	0.00	0.00	39262.88	782301.56	39262.88	743038.68	0.00
302 .	MATERIALE CONSUMABILE	33012.98	0.00	252740.31	224320.00	285753.29	224320.00	61433.29	0.00
3021.	MATERIALE AUXILIARE	18168.86	0.00	151185.93	121801.75	169354.79	121801.75	47553.04	0.00
3022.	COMBUSTIBILI	0.00	0.00	61142.16	61142.16	61142.16	61142.16	0.00	0.00
3024.	PIESE DE SCHIMB	870.80	0.00	6236.31	6236.31	7107.11	6236.31	870.80	0.00
3028.	ALTE MATERIALE CONSUMABILE	13973.32	0.00	34175.91	35139.78	48149.23	35139.78	13009.45	0.00
303 .	MATERIALE DE NATURA OB.DE INVENTAR	0.00	0.00	18231.08	16695.08	18231.08	16695.08	1536.00	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
391 .	AJUSTARI PENTRU DEPREC.MAT.PRIME	0.00	788591.51	43665.39	0.00	43665.39	788591.51	0.00	744926.12
Total clasa 3		241375.17	0.00	314636.78	260277.96	1344603.46	1068869.47	275733.99	0.00
401 .	FURNIZORI	0.00	21213957.46	83946215.67	75509198.99	83946215.67	96723156.45	0.00	12776940.78
404 .	FURNIZORI DE IMOBILIZARI	0.00	0.00	117573.31	117573.31	117573.31	117573.31	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
409 .	FURNIZORI - DEBITORI	10530289.02	0.00	-8666098.56	9092.13	1864190.46	9092.13	1855098.33	0.00
4091 .	FURNIZORI-DEBITORI PENTRU CUMPARAR	10523566.33	0.00	-8869109.08	1912.13	1654457.25	1912.13	1652545.12	0.00
4092 .	FURNIZORI-DEBITORI PENTRU PRESTARI	6722.69	0.00	203010.52	7180.00	209733.21	7180.00	202553.21	0.00
411 .	CLIENTI	1557417.53	0.00	80425744.26	74737446.75	81983161.79	74737446.75	7245715.04	0.00
4111 .	CLIENTI	1031437.10	0.00	80425744.26	74737446.75	81457181.36	74737446.75	6719734.61	0.00
4118 .	CLIENTI INCERTI SAU IN LITIGIU	525980.43	0.00	0.00	0.00	525980.43	0.00	525980.43	0.00
418 .	CLIENTI - FACTURI DE INTOCMIT	0.00	0.00	265083.78	0.00	265083.78	0.00	265083.78	0.00
419 .	CLIENTI - CREDITORI	0.00	10595106.42	1943.00	-9513897.65	1943.00	1081208.77	0.00	1079265.77
421 .	PERSONAL - SALARII DATORATE	0.00	170848.60	6717879.49	6749825.03	6717879.49	6920673.60	0.00	202794.11
423 .	PERSONAL-AJUTOARE MATER.DATORATE	0.00	0.00	78878.00	78878.00	78878.00	78878.00	0.00	0.00
425 .	AVANSURI ACORDATE PERSONALULUI	0.00	0.00	1511155.00	1511155.00	1511155.00	1511155.00	0.00	0.00
427 .	RETINERI DIN SALARII DATORATE TERTI	0.00	9255.16	154858.00	161113.49	154858.00	179368.65	0.00	15510.65
428 .	ALTE DAT.SI CREAMTE IN LEG.CU PERS.	0.00	27929.01	19772.00	28219.29	19772.00	56148.30	0.00	36376.30
4281 .	ALTE DATORII IN LEG.CU PERSONALUL	0.00	27929.01	1507.00	9954.29	1507.00	37883.30	0.00	36376.30
4282 .	ALTE CREAMTE AN LEG.CU PERSONALUL	0.00	0.00	18265.00	18265.00	18265.00	18265.00	0.00	0.00
431 .	ASIGURARI SOCIALE	0.00	113883.00	2710083.00	2894419.00	2895700.00	3194919.00	0.00	298219.00
4311 .	CONTRIBUTIA UNITATII LA ASIG.SOC.	107022.00	0.00	2499.00	109521.00	109521.00	109521.00	0.00	0.00
4312 .	CONTRIB.PERSON.LA ASIGUR.SOC.	58208.00	0.00	14071.00	72279.00	72279.00	72279.00	0.00	0.00
4313 .	CONTRIB.ANGAJ.PT.ASIG.FD.SANATATE	21387.00	0.00	1610.00	22997.00	22997.00	22997.00	0.00	0.00
4314 .	CONTRIB.ANGAJATILOR PT.ASIG.FD.SANA	0.00	0.00	650.00	650.00	650.00	650.00	0.00	0.00
4315 .	CONTRIBUTIA DE ASIGURARI SOCIALE	0.00	215056.00	1930707.00	1929403.00	1930707.00	2144459.00	0.00	213752.00
4316 .	CONTRIBUTIA DE ASIG SOC DE SANATATE	0.00	85444.00	760546.00	759568.00	760546.00	845013.00	0.00	84467.00
436 .	CONTRIBUTIA ASIG PENTRU MUNCA	0.00	19266.00	171974.00	171754.00	171974.00	191020.00	0.00	19048.00
437 .	AJUTOR DE SOMAJ	0.00	0.00	344.00	344.00	344.00	344.00	0.00	0.00
4371 .	CONTRIB.UNITATII LA FONDUL DE SOMAJ	0.00	0.00	130.00	130.00	130.00	130.00	0.00	0.00
4372 .	CONTRIB.PERSONAL.LA FONDUL DE SOMAJ	0.00	0.00	131.00	131.00	131.00	131.00	0.00	0.00
4373 .	CONTRIB. ANGAJATOR FOND GARANTARE	0.00	0.00	83.00	83.00	83.00	83.00	0.00	0.00
438 .	ALTE DATORII SI CREAMTE SOCIALE	107097.00	0.00	78878.00	20865.00	185975.00	20865.00	165110.00	0.00
4382 .	ALTE CREAMTE SOCIALE	107097.00	0.00	78878.00	20865.00	185975.00	20865.00	165110.00	0.00
441 .	IMPOZITUL PE PROFIT/VENIT	0.00	171906.12	447789.12	260664.00	447789.12	432570.12	15219.00	0.00
4411 .	IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	171906.12	447789.12	260664.00	447789.12	432570.12	15219.00	0.00
442 .	TAXA PE VALSAREA ADAUGATA	0.00	457776.11	30586026.98	30090761.41	30586386.65	30548897.19	37489.46	0.00
4423 .	TVA DE PLATA	0.00	347560.51	1039075.17	691514.66	1039075.17	1039075.17	0.00	0.00
4424 .	TVA DE RECUPERAT	0.00	0.00	199629.00	137332.00	199629.00	137332.00	62297.00	0.00
4426 .	TVA DEDUCTIBILA	0.00	0.00	14430583.83	14430583.83	14430583.83	14430583.83	0.00	0.00
4427 .	TVA COLECTATA	0.00	0.00	14880662.22	14880662.22	14880662.22	14880662.22	0.00	0.00
4428 .	TVA NEEXIGIBILA	0.00	110215.60	36076.76	-49331.30	36436.43	61243.97	0.00	24807.54
444 .	IMPOZITUL PE VENITURI DE NAT.SAL.	0.00	67105.00	546836.00	536711.00	546836.00	603815.00	0.00	56980.00
445 .	SUBVENTII	0.00	0.00	37216558.00	37216558.00	37216558.00	37216558.00	0.00	0.00
4458 .	ALTE SUME PRIM.CU CARACTER DE SUBV.	0.00	0.00	37216558.00	37216558.00	37216558.00	37216558.00	0.00	0.00
446 .	ALTE IMPOZITE, TAXE SI VARSAM.ASIM.	0.00	0.00	199716.04	199717.04	199716.04	199717.04	0.00	1.00
447 .	FONDURI SPECIALE - TAXE SI VARSAM	0.00	1539.00	20405.00	20530.00	20405.00	22069.00	0.00	1664.00
448 .	ALTE DATORII SI CREAMTE CU BUGETUL	0.00	1477.00	25181.00	23704.00	25181.00	25181.00	0.00	0.00
4481 .	ALTE DATORII FATA DE BUGETUL STATU	0.00	1477.00	25181.00	23704.00	25181.00	25181.00	0.00	0.00
451 .	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	14591424.44	0.00	22791603.21	17707572.47	37383027.65	17707572.47	19675455.18	0.00
4511 .	DECONTARI INTRE ENTITATILE AFILIATE	14591424.44	0.00	22791603.21	17707572.47	37383027.65	17707572.47	19675455.18	0.00
461 .	DEBITORI DIVERSI	5090168.44	0.00	251595500.03	250471435.82	256685668.47	250471435.82	6214232.65	0.00
462 .	CREDITORI DIVERSI	0.00	67750143.86	277836020.38	305324021.99	277836020.38	373074165.85	0.00	95238145.47
471 .	CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS	22681.47	0.00	280519.35	278166.43	303200.82	278166.43	25034.39	0.00
473 .	DECONT.DIN OP.IN CURS DE CLARIFICAR	0.00	0.00	7878.65	7878.65	7878.65	7878.65	0.00	0.00
475 .	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	381807.20	20650.90	0.00	20650.90	381807.20	0.00	361156.30
4751 .	SUBVENTII GUVERNAMENTALE PT.INVEST	0.00	367397.87	19561.54	0.00	19561.54	367397.87	0.00	347836.33
4753 .	DONATII PENTRU INVESTITII	0.00	14409.33	1089.36	0.00	1089.36	14409.33	0.00	13319.97
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 DER.DIV.	0.00	3092509.21	92067.19	100407.00	92067.19	3192916.21	0.00	3709849.02
Total clasa 4		0.00	72912872.51	789201034.80	194714114.12	821287089.37	899713041.20	0.00	78425951.83
508 .	ALTE INVEST.PE TERMEN SCURT/CR.ASIM	6063303.43	0.00	11545104.86	13411691.95	17608408.29	13411691.95	4196716.34	0.00
5081 .	ALTE TITLURI DE PLASAMENT	6028461.93	0.00	11455539.68	13322390.00	17484091.61	13322390.00	4181611.61	0.00
5088 .	DOBANZI LA OBLIG.SI TITL.DE PLASAM.	34841.50	0.00	89565.18	89301.95	124406.68	89301.95	35104.73	0.00
512 .	CONTURI CURENTE LA BANCII	102546936.16	0.00	3622314401.15	3614097984.34	3724861337.31	3614097984.34	110763352.97	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 BANCİ IN LEI	762108.33	0.00	3239460636.39	3236735242.09	3240222744.72	3236735242.09	3487502.64	0.00
5124.	CONTURI LA BANCİ IN VALUTA	75170192.48	0.00	293795491.81	267605418.24	368965684.29	267605418.24	101360266.05	0.00
5125.	SUME IN CURS DE DECONTARE	26614635.35	0.00	89058272.95	109757324.02	119672908.30	109757324.02	5915584.28	0.00
531.	CASA	6258.70	0.00	602587.21	602946.86	608445.91	608446.86	5899.05	0.00
5311.	CASA IN LEI	6258.70	0.00	337701.69	338061.34	343960.39	338061.34	5899.05	0.00
5314.	CASA IN VALUTA	0.00	0.00	264885.52	264885.52	264885.52	264885.52	0.00	0.00
532.	ALTE VALORI	10853.58	0.00	423542.56	432620.70	434396.14	432620.70	1775.44	0.00
5328.	ALTE VALORI	10853.58	0.00	423542.56	432620.70	434396.14	432620.70	1775.44	0.00
541.	ACREDITIVE	1559919.55	0.00	16054134.93	16154051.09	17612454.48	16154051.09	1458403.39	0.00
5414.	ACREDITIVE IN VALUTA	1558319.55	0.00	16054134.93	16154051.09	17612454.48	16154051.09	1458403.39	0.00
542.	AVANSURI DE TREZORERIE	0.00	0.00	362704.81	362704.81	362704.81	362704.81	0.00	0.00
581.	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	3262662827.86	3262662827.86	3262662827.86	3262662827.86	0.00	0.00
Total clasa 5		110185671.42	0.00	6913965303.36	6907724827.61	7024150974.80	6907724827.61	116426147.19	0.00
601.	CHELTUIELI CU MATERIIILE PRIME	0.00	0.00	39262.88	39262.88	39262.88	39262.88	0.00	0.00
602.	CHELTUIELI CU MATER. CONSUMABILE	0.00	0.00	111587.72	111587.72	111587.72	111587.72	0.00	0.00
6021.	CHELTUIELI CU MATERIALELE AUXILIAR	0.00	0.00	3179.71	3179.71	3179.71	3179.71	0.00	0.00
6022.	CHELTUIELI PRIVIND COMBUST. INT.	0.00	0.00	66531.82	66531.82	66531.82	66531.82	0.00	0.00
6024.	CHELT. PRIV. PIESELE DE SCHIMB INT.	0.00	0.00	6718.85	6718.85	6718.85	6718.85	0.00	0.00
6028.	CHELT. PRIV. ALTE MAT. CONSUMAB. INT.	0.00	0.00	35157.34	35157.34	35157.34	35157.34	0.00	0.00
603.	CHELTUIELI PRIV. MATER. DE NAT. OB. INV	0.00	0.00	16695.08	16695.08	16695.08	16695.08	0.00	0.00
604.	CHELT. PRIVIND MATERIALELE NESTOCATE	0.00	0.00	666.50	666.50	666.50	666.50	0.00	0.00
605.	CHELTUIELI PRIVIND ENERGIA SI APA	0.00	0.00	180378.25	180378.25	180378.25	180378.25	0.00	0.00
607.	CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	0.00	0.00	68962118.53	68962118.53	68962118.53	68962118.53	0.00	0.00
611.	CH. CU INTRET. SI REP. EXEC. DE TERTI	0.00	0.00	23612.93	23612.93	23612.93	23612.93	0.00	0.00
612.	CHELT. CU REDEV. LOC. GEST. SI CHIRII	0.00	0.00	7644.00	7644.00	7644.00	7644.00	0.00	0.00
613.	CHELTUIELI CU PRIMELE DE ASIGURARE	0.00	0.00	68690.80	68690.80	68690.80	68690.80	0.00	0.00
618.	CHELT. CU PREGATIREA PERSONALULUI	0.00	0.00	5711.01	5711.01	5711.01	5711.01	0.00	0.00
621.	CHELTUIELI CU COLABORATORII	0.00	0.00	994184.00	994184.00	994184.00	994184.00	0.00	0.00
622.	CH. PRIV. COMISIOANELE SI ONORARIILE	0.00	0.00	462601.30	462601.30	462601.30	462601.30	0.00	0.00
623.	CH. DE PROTOCOL, RECLAMA-PUBLICITATE	0.00	0.00	146316.61	146316.61	146316.61	146316.61	0.00	0.00
6231.	CHELTUIELI DE PROTOCOL	0.00	0.00	110207.28	110207.28	110207.28	110207.28	0.00	0.00
6232.	CHELTUIELI CU RECLAMA. PUBLICITATE	0.00	0.00	36109.33	36109.33	36109.33	36109.33	0.00	0.00
624.	CHELT. CU TRANSP. DE BUNURI SI PERS.	0.00	0.00	4723.40	4723.40	4723.40	4723.40	0.00	0.00
625.	CHELT. CU DEPLASARI, DETASARI, TRANSF.	0.00	0.00	318339.23	318339.23	318339.23	318339.23	0.00	0.00
626.	CHELTUIELI POSTALE SI TAXE TELECOM.	0.00	0.00	55450.28	55450.28	55450.28	55450.28	0.00	0.00
627.	CHELTUIELI CU SERVICIILE BANCARE	0.00	0.00	17359.50	17359.50	17359.50	17359.50	0.00	0.00
628.	ALTE CHELT. CU SERV. EXEC. DE TERTI	0.00	0.00	14991641.75	14991641.75	14991641.75	14991641.75	0.00	0.00
635.	CHELT. CU ALTE IMPOZ. TAXE, VARS. ASIM.	0.00	0.00	277855.49	277855.49	277855.49	277855.49	0.00	0.00
641.	CHELT. CU SALARIILE PERSONALULUI	0.00	0.00	6672402.00	6672402.00	6672402.00	6672402.00	0.00	0.00
642.	CH. AVANTAJE IN NAT. SI TICHETE	0.00	0.00	366993.50	366993.50	366993.50	366993.50	0.00	0.00
6422.	CHELT. CU TICHETELE ACORDATE SAL.	0.00	0.00	366993.50	366993.50	366993.50	366993.50	0.00	0.00
645.	CHELT. PRIVIND ASIG. SI PROT. SOC.	0.00	0.00	4322.00	4322.00	4322.00	4322.00	0.00	0.00
6451.	CONTRIB. UNITATII LA ASIG. SOCIALE	0.00	0.00	2499.00	2499.00	2499.00	2499.00	0.00	0.00
6458.	ALTE CHELTUIELI PRIVIND ASIGURARII	0.00	0.00	1823.00	1823.00	1823.00	1823.00	0.00	0.00
646.	CHELT PRIVIND CONTRIB ASIG PT MUNCA	0.00	0.00	171754.00	171754.00	171754.00	171754.00	0.00	0.00
658.	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	226017.22	226017.22	226017.22	226017.22	0.00	0.00
6581.	DESPAGUBIRI, AMENZI SI PENALITATI	0.00	0.00	42893.48	42893.48	42893.48	42893.48	0.00	0.00
6588.	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	183123.74	183123.74	183123.74	183123.74	0.00	0.00
665.	CHELT. DIN DIFERENTE DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	14717833.30	14717833.30	14717833.30	14717833.30	0.00	0.00
6651.	DTF. NEFAV. CURS LEG. DE ELEM. MONETARE	0.00	0.00	14717833.30	14717833.30	14717833.30	14717833.30	0.00	0.00
681.	CHELT. DE EXPL. PRIV. AMORT. PROVIZ.	0.00	0.00	1292448.38	1292448.38	1292448.38	1292448.38	0.00	0.00
6811.	CHELT. DE EXPL. PRIV. AMORT. IMOBILIZ.	0.00	0.00	956763.98	956763.98	956763.98	956763.98	0.00	0.00
6812.	CHELTUIELI DE EXPLOATARE PRIV. PROV.	0.00	0.00	235277.40	235277.40	235277.40	235277.40	0.00	0.00
6819.	CHELT. DE EXPL. AJUST. DEPR. ACTIV. CIRC	0.00	0.00	100407.00	100407.00	100407.00	100407.00	0.00	0.00
691.	CHELTUIELI CU IMPOZITUL PE PROFIT	0.00	0.00	260664.00	260664.00	260664.00	260664.00	0.00	0.00
Total clasa 6		0.00	0.00	110397273.66	110397273.66	110397273.66	110397273.66	0.00	0.00
703.	VENITURI DIN VANZAREA PROD. REZID.	0.00	0.00	99997.68	99997.68	99997.68	99997.68	0.00	0.00
704.	VENITURI DIN LUCRARI EXECUTATE SI	0.00	0.00	21807762.19	21807762.19	21807762.19	21807762.19	0.00	0.00

Din: 01 ianuarie 2019 la: 31 decembrie 2019

Pag. 4 - ROMARM-aparat propr. 31.03.2020

Cont	D E N U M I R E	Solduri initiale		Rulaje		Total sume		Solduri finale	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
706 .	VEN.REDEVENTE,LOCATII DE GEST.PC	0.00	0.00	31070.74	31070.74	31070.74	31070.74	0.00	0.00
707 .	VENITURI DIN VANZAREA MARFURILOR	0.00	0.00	70719215.81	70719215.81	70719215.81	70719215.81	0.00	0.00
708 .	VENITURI DIN ACTIVITATI DIVERSE	0.00	0.00	210411.51	210411.51	210411.51	210411.51	0.00	0.00
758 .	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	558996.55	558996.55	558996.55	558996.55	0.00	0.00
7581 .	VENITURI DIN DESPAGUBIRI, AMENZI S	0.00	0.00	103813.88	103813.88	103813.88	103813.88	0.00	0.00
7584 .	VENITURI DIN SUBVENTII PENTRU INVE	0.00	0.00	20650.90	20650.90	20650.90	20650.90	0.00	0.00
7586 .	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	434531.77	434531.77	434531.77	434531.77	0.00	0.00
765 .	VENITURI DIN DIF.DE CURS VALUTAR	0.00	0.00	15538268.78	15538268.78	15538268.78	15538268.78	0.00	0.00
7651 .	DIF.FAV.LEG.DE ELEM.MONETARE IN VAL	0.00	0.00	15538268.78	15538268.78	15538268.78	15538268.78	0.00	0.00
766 .	VENITURI DIN DOBANZI	0.00	0.00	123883.91	123883.91	123883.91	123883.91	0.00	0.00
768 .	ALTE VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	712087.90	712087.90	712087.90	712087.90	0.00	0.00
781 .	VENITURI DIN PROVIZIOANE SI AJUSTA	0.00	0.00	707202.58	707202.58	707202.58	707202.58	0.00	0.00
7812 .	VENITURI DIN PROVIZIOANE PT.RISC.	0.00	0.00	663537.19	663537.19	663537.19	663537.19	0.00	0.00
7814 .	VENIT.DIN AJUST.PT.DEPREC.ACTIV.CIR	0.00	0.00	43665.39	43665.39	43665.39	43665.39	0.00	0.00
Total clasa /		0.00	0.00	110508897.65	110508897.65	110508897.65	110508897.65	0.00	0.00
TOTAL		323161050.43	323161050.43	6052296412.22	8052296412.22	8375457462.65	8375457462.65	336456077.73	336456077.73

Intocmit,

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31.12.2019 pentru :

Persoana juridică: **C.N. "ROMARM" S.A**

Judetul: **40--MUN.BUCUREȘTI**

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

Număr din registrul comerțului: **J40/10841/2000**

Forma de proprietate: **14--Companii și societăți naționale**

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

Cod de identificare fiscală: **13554423**

Directorul general al C.N. Romarm S.A., își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31.12.2019 și confirmă că:

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

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

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

Director general,

Tușu Gabriel

Director economic,

Micu Florentina

COMPANIA NAȚIONALĂ ROMARM S.A.

APROBAT

Președinte Consiliul de Administrație,

Anghel Roxandra-Rodica

AVIZAT

Director general,

Toja Gabriel

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2019

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

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

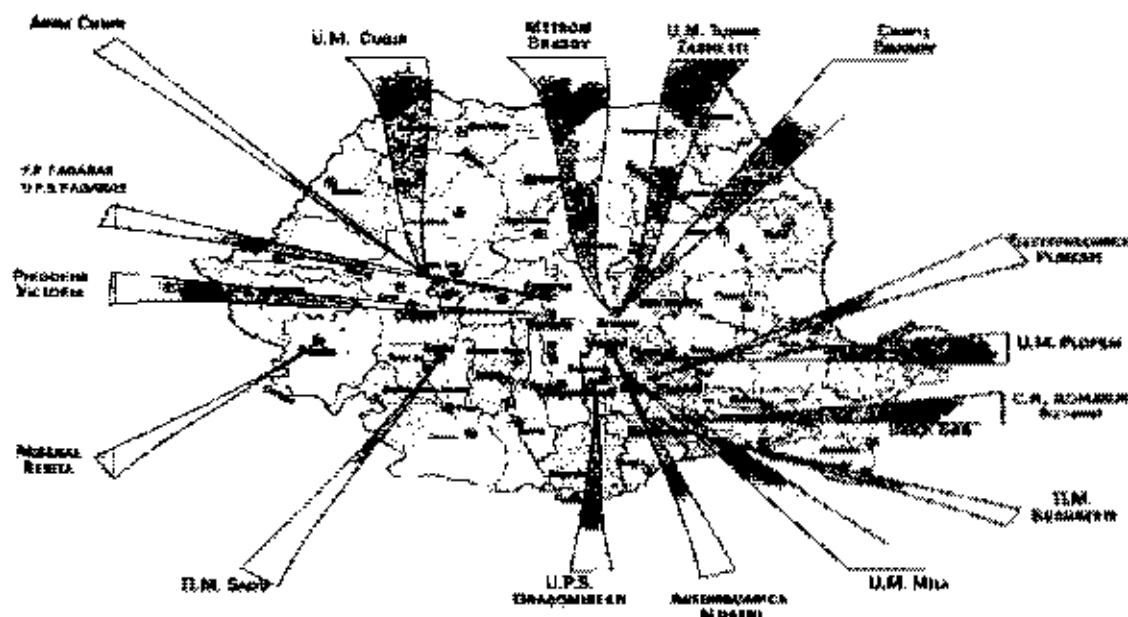
- o Persoană juridică română, este organizată și funcționează conform HG 979/2000, cu modificările și completările ulterioare, înregistrarea la ORC fiind în baza încheierii judecătorești nr. 6402/ 27.11.2000,
- o Capital social subscris : 141.115.897,50 lei, integral vărsat;
- o Număr acțiuni : 56.446.559 acțiuni nominative;
- o Valoare nominală pe acțiune : 2,5 lei ;
- o Sediul social: București, sector 6, B-oul Timișoara nr. 5B;
- o Număr de ordine în Registrul Comerțului : J40/ 10841/2000 atribuit în 27.11.2000;
- o Cod unic de înregistrare : 13554423 atribuit în 27.11.2000;
- o Atribut fiscal : RO
- o Constituită pe o perioadă nelimitată ;
- o Auditor: 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.

Filiatele companiei naționale sunt următoarele :

- * Tohan S.A.
- * Carfil S.A.
- * U.M.Cugir S.A.
- * Uzina Mecanică București S.A.
- * Uzina Mecanică Sadu S.A.
- * Arsenal Reșița S.A.
- * Uzina Mecanică Plopeni S.A.
- * Pirochim Victoria S.A.
- * Metrom S.A.
- * Uzina de Produse Speciale Făgăraș S.A.*
- * Uzina Mecanică Miju 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 uilată la data divizării în procedura de reorganizare judiciară .Procedura de divizare

perpăta 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 Păgăraș 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 Brășov, 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 Păgăraș S.A. compania este acționar unic, iar interesele companiei în calitatea de acționar nu mai sunt protejate în mod direct.

La Compania Națională ROMARM S.A. organizarea, conducerea contabilității și întocmirea situațiilor financiare anuale s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și normelor și precizărilor emise de Ministerul Finanțelor Publice și a OMFP 1802/2014, ordin prin care s-au aprobat Reglementările contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare și a Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 3781/2019 publicat în MO nr.5/07.01.2020 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

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

- F 10 – bilanș
- 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 bilanș de verificare întocmită la 31.12.2019, fiind reflectată situația economică a CN Romarm SA la data de raportare și prezintă într-o manieră fidelă poziția financiară a companiei naționale.

GUVERNANȚĂ CORPORATIVĂ

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

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

Adunarea Generală a Acționarilor

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

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

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

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE

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

CONDUCEREA EXECUTIVĂ A C.N. ROMARM S.A

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

POLITICA DE PERSONAL

Informații privind salariații, conducerea executivă în exercițiul financiar 2019

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Varsta medie pe grupe de varsta este următoarea:

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

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

Aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă

În anul 2019, s-a continuat negocierea Contractului Colectiv de Muncă la nivel de unitate. Declanșarea negocierii Contractului Colectiv de Muncă s-a realizat în conformitate cu prevederile art. 129, (3) din Legea Dialogului Social nr. 62/2011, cu modificările și completările ulterioare, în data de 05.11.2018. Negocierea a avut la bază Contractul Colectiv de Muncă pe anii 2016-2018, înregistrat la ITM cu nr. 450/18.11.2016 și s-a finalizat prin încheierea unui Contract Colectiv de Muncă cu valabilitate 2019 – 2021, înregistrat la ITM sub nr.195 din 20.06.2019.

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

Sănătatea în muncă

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

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

Formarea profesională

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

ACTIVITATEA DE AUDIT PUBLIC INTERN PE ANUL 2019

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

CONTROL FINANCIAR PREVENTIV

Controlul financiar preventiv s-a desfășurat în exercițiul financiar 2019 în conformitate cu 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 speciimenele de semnatura al persoanelor care prezintă documente în vederea acordării vizei CFP cu modificările generate de noua organigrama aprobată de consiliul de administrație.

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

- Anexa 1 - Regulamentul propriu de organizare și funcționare u controlului financiar preventiv;
- Anexa 2 - Documentele și operațiunile supuse controlului financiar preventiv, atribuite 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 speciimenele de semnătură ale acestora ;
- Anexa 4 - Tabel nominal cu speciimenele de semnătură al persoanelor care prezintă documentele în vederea acordării vizei de control financiar preventiv, persoane care răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiunilor ce se supun controlului financiar preventiv.

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: panctaj 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, ntât 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 u responsabilizării

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

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

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

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

Măsuri în curs de îndeplinire.

CONTROL FINANCIAR DE GESTIUNE

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

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

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

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

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

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

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

-Control inopinat săptămânal al bunurilor din gestiunile Clinici (mijloace fixe și parțial obiecte de inventar din gestiunea COD1, COD8) și verificare fișe de magazie.

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

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

INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

Inventarierea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului ministrului finanțelor nr. 2861/09.10.2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierei 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 natură activelor datoriiilor și capitalurilor proprii emisă de C.N. "ROMARM" S.A. - aparat central.

Prin decizia directorului general nr. 125/10.12.2019 au fost numite în cadrul C.N. ROMARM S.A. – Aparat central, comisia de inventariere centrală și subcomisiile pentru inventarierea elementelor de natură activelor, datoriiilor și capitalurilor proprii de activ și pasiv existente la data de 31.12.2019 pentru punctul de lucru Clinceni și la sediul central.

Au fost supuse inventarierii următoarele elemente patrimoniale:

- capital și rezerve, rezultatul raportat, subvenții pentru investiții, provizioane pentru riscuri și cheltuieli, împrumuturi și datorii asimilate și lipizate 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 bilanșului;
- 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.

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

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

SITUAȚIA CAPITALULUI SOCIAL LA 31.12.2019

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

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

Evoluția capitalului social în perioada 31.12.2018 - 31.12.2019

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

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

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

EVOLUȚIE CAPITALURI PROPRII

Variația și structura

Evoluția capitalurilor proprii ale aparatului central în cursul anului 2019 este prezentată în tabelul următor, fiind evidențiată pe structură evoluția favorabilă de 15.118.823,54 lei.

LEI

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

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

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

A) Cont 105 rezerve din reevaluare, structură

- lei -

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

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

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

B) cont 106 Rezerve , structură

lei-

SIMBOL CONT	DENUMIRE CONT	Sold 31.12.2018	Sold 31.12.2019	lei- diferență
1061.1	Fond rezervă profit (rezerva legală)	1.134.309,66	1.152.923,61	18.613,95
1068.11	Fond de rezervă din profit	48.943,67	48.943,67	0
1068.13	Fond dezvoltare din alte surse	249.931,13	249.931,13	0
1068.14	Alte rezerve	1.513.493,19	1.513.493,19	0
1068.14.1	Rezerve din reevaluare mijloace fixe scoase din funcțiune	10.312,06	10.312,06	0
1068.17	Reduceri impozit profit	8.133,52	8.133,52	0
1068.5	Rezerve din facilități fiscale	497.030,33	579.941,33	82.911
1068.6	Alte rezerve capital social	0	7.070.207,50	7.070.207,50
TOTAL		3.462.153,56	10.633.886,01	7.171.732,45

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

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

C) cont 117 Rezultat reportat, structură

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

SIMBOL CONT	Denumire cont	Lei		
		Sold 31.12.2018	Sold 31.12.2019	diferență
1171.6	Rezultat reportat la 31.12.2001	800.102,89	800.102,89	0
1171.3	Rezultat reportat exerciții precedente (anterior an 2000)	1.548.447,10	1.548.447,10	0
1171.5	Rezultat reportat la 31.12.2000	254.953,82	254.953,82	0
1171.4	Rezultat reportat la 31.10.2000	286.726,63	286.726,63	0
1172	Rezultat reportat transpunere Ord.306	(325.870,55)	(325.870,55)	0
1174.A	Corecții aferente exerciții precedente Aparat	(132.866,89)	32.361,00	(165.227,89)
1174.C	Rezultat reportat din corecț. contabil	4.765,61	4.765,61	0
1171.19	Rezultat reportat la 31.12.2012	(6.838.793,83)	(6.838.793,83)	0
1175.1	Rezultat reportat din reevaluare din anii precedenți	16.434,37	16.434,37	0
TOTAL		(4.386.100,85)	(4.220.872,96)	(165.227,89)

1174.A – mișcările în cursul anului 2019

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

SUBVENȚII (CONT 4751)

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

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

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

SITUAȚIE IMOBILIZĂRI APARAT CENTRAL 2019

Achiziții mijloace fixe

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

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

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

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

ANALIZA ACTIVEI CIRCULANTE

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

SIMBOL CONT	SOLD ÎNȚIAL	INTRĂRI	IEȘIRI	SOLD FINAL
1	2	3	4	5
301	782.301,56	0	39.262,88	743.038,68
302	33,012.98	252.740,31	224.320,00	61.433,29
303	0,00	18.231,08	16.695,08	1.536,00
331	195,587.20	0	0	195.587,20
332	0,00	0,00	0,00	0,00
345	19,064.94	0,00	0,00	0,00

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

Din care Clinceni

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

301 = materii prime,

302 = materiale, piese de schimb,

303 = materiale de natură obiectelor de inventar,

331 = produse în curs de execuție,

332 = servicii în curs de execuție

345 = produse finite,

346 = produse reziduale,

348 = diferențe de preț la produse finite,

371 = mărfuri cu ridicata,

391 = ajustări pentru deprecierea materiilor prime

392 = ajustări pentru deprecierea obiectelor de inventar

397 = ajustări pentru deprecierea marfurilor

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

Situație producție neterminată

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

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

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

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

Situația privind comenzile deschise aferente producției neterminate la 31.12.2019 este următoarea, neschimbată din 2012:

**PRODUCȚIE NETERMINATĂ PENTRU DELABORARE
CT.331.38**

NR CRT.	COMANDA	VALOARE LA DATA DE 31.12.2019
1	W8-001-10-001	32,093.24
2	W8-003-10-001	19,575.23
3	W8-005-11-001	32,625.76
	TOTAL	84,294.23

În anul 2019 activitatea derulată în baza OUG 38/2010 privind delaborarea produselor de tehnică militară nu a mai înregistrat date suplimentare nemaifiind derulat în acest an nici un alt protocol de prelucrare bunuri.

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

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

PRODUSE FINITE cont 345.11.C LA DATA DE 31.12.2019

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

DECONTĂRI

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

Componenta contului 401 „FURNIZORI” :

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

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

Situația contului 4111 „CLIENTI” :

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

Componența cont 4118 „clienți incerti sau în litigiu”

UNITATEA	Sold la 31.12.2019 LEI	%
Carsim Trans	121.800	23.16
Remin Baia Mare	318.240	60.50
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	85.940	16.34
TOTAL	525.980	100

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

Situația contului 461 „DEBITORI DIVERȘI” :

UNITATEA	Sold la 31.12.2019 LEI	%
Uzina de Produse Speciale Făgăraș	19,862.00	0.32
SC Metrom SA	2,878,015.00	46.31
Uzina Mecanică București	12,573.00	0.20
SC CARFIL SA	1,999,820.00	32.18
Uzina Mecanica Plopieni	34,483.00	0.55
Remin SA Baia Mare	151,461.00	2.12
Vălenii De Munte	344,021.00	5.54
Patromul Suport	596,770.00	9.60
Tudoran Grigore	124,585.00	2.00

Alți Debitori	72.643.00	1.17
TOTAL	6,214,233.00	100.00

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

Pentru Metrom, ca urmare a unui control ANAF s-a dispus corectarea repartizării profitului net obținut de filială în exercițiul financiar 2003. Profitul obținut de filială în anul 2003 provenea din stingerea unor obligații de plată, ca urmare a aplicării prevederilor OUG 126/2001, prin înființarea parcului industrial și prin boțărârea 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 SA a fost aprobată propunerea cu din suma de 1.552.845,74 lei reprezentând dividende de plată ale filialei S. Metrom S.A. către societatea mamă, sumă 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. în filială, prin majorarea numărului de acțiuni nominative cu 560.000 acțiuni noi.

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

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

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

Penalitățile calculate pentru anul 2019 sunt în suma de 100.407.00 lei, fiind recunoscute și de filiala Metrom.

Situația contului 462 „CREDITORI DIVERȘI” :

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

Situația contului 409” FURNIZORI DEBITORI”

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

Situația contului 419 „ CLIENȚI –CREDITORI”

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

Cont 441 impozit pe profit

Sold inițial	=	171.906,00 lei
Rulaj debitor (plați)	=	447.789,00 lei
Rulaj creditor (constituit)	=	260.664,00 lei
Sold final	=	-15.219,00 lei

*Notă:detalierea este prezentată la partea de fiscalitate.

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

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

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

Pentru creanțele avute asupra filialelor nu s-au perceput accesorii decât în situația în care au fost penalități majore de întârziere aplicate companiei de terți (exp. M.Ap.N).

SITUAȚIA AJUTOARELOR FINANCIARE ACORDATE ÎN EXERCITIUL FINANCIAR 2019

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

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

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

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

Având în vedere cele prezentate, vă informăm că, în 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 31.12.2019, pe fiecare filială se prezintă astfel:

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

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

					2019
METROM SA		350 000 lei 05.06.2019	26 530,14 lei 12.2019	323 469,86 lei	Ctr. Împrumut nr. 10/19/ 2019
METROM SA		400 000 lei 06.09.2019	22 780 lei 12.2019	377 220 lei	Ctr. Împrumut nr. 13/19/ 2019
METROM SA		650 000 lei 10-11.2019		650 000 lei	Ctr. Împrumut nr. 16/19/ 2019
Total Metrom SA	206 892,72 USD 1 418 830,81 lei	1 900 000 lei	587,98 USD 115 467,32lei	206 304,74 USD 3 203 363,49 lei	
CARFIL SA	3 324 786,76 lei 20.12.2018	1 175 000 lei 23.01.2019	2 670 639,36 lei 01-09.2019	1 829 147,40 lei	Ctr. împrumut 9/18 /2018
CARFIL SA		500 000 USD 29.03.2019		500 000 USD	Ctr. Împrumut nr. 7/19/ 2019
CARFIL SA		300 000 USD 27.09.2019		300 000 USD	Ctr. Împrumut nr. 14/19/ 2019
CARFIL SA		200 000 USD 14.11.2019		200 000 USD	Ctr. Împrumut nr. 17/19/ 2019
Total Carfil SA	3 324 786,76 lei	1 175 000 lei 1 000 000 USD	2 670 639,36 lei	1 829 147,40 lei 1 000 000 USD	
UM SADU		313 900,60 USD 10.04.2019	313 900,60 USD 05-07,2019	-	Ctr. Împrumut nr. 8/19/ 2019
Total Sadu SA		313 900,60 USD	313 900,60 USD	-	
TOTAL GEN	13 645 556,77 lei	9 457 439,21 lei 1 313 900,60	9 049 547,88 lei 314 488,58	14 053 448,10 lei 1 206 304,74	

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

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

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

SITUAȚIA SCRISORILOR DE GARANȚIE, EMISE DE CN ROMARM SA

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 valabilitate	SURSE BANESTI	GARANTARE
1	GD 76665/820 24.05.2019	THE ARMAMENT AUTHORITY CAIRO, REP.ARABA EGIPT	USD	80,811.00	UM MIJA	10/30/2020	CNR	DEPOZIT COLATERAL

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

Nr.OP./DATA	BENEFICIAR SG	UM	VAL	FILIALA	TERMEN valabilitate	SURSE BANESTI	OBS	DATA RESTITUTII
224/07.03.2019	UM 02550	LEI	2,774.00	CNR	8/30/2019	CNR	GAR BUNA EXECUTIE CTR NR.21/1/043-M/06.06.2017	11/8/2019
668/27.06.2019	UM 02550	LEI	2.061,86	UM MIJA		CNR	GAR BUNA EXEC	11/8/2019
726/17.07.2019	AC OE POL AL.1. CUZA	LEI	3,300.00		9/23/2019	CNR	GAR PARTICIP CF ANUNT SCM1047727/09.07	
728/18.07.2019	UM 02550	LEI	1,019.00			CNR	GAR PARTICIP INV1000141/12.07	1/30/2020
799/31.07.2019	UM 02550	LEI	6,796.50	UM PLOPNI	9/20/2019	CNR	GAR BUNA EXEC CTR.10/1/043 - M/29.07.2019	11/8/2019

270/12.09.2019	GABRI JILAVA	LEI	2,992.00		12/19/2019	CNR	GAR PARTIC CN1014032/0 8.08.2019	
289/18.09.2019	UM 01394	LEI	23,152.36	MORENI	10/15/2019	CNR	GAR BUNA EXEC CTR.A2191/2 2.08 AC A4102/18.12. 2018	
974/04.10.2019	SCOALA DE POL VASILE LASCAR	LEI	600.00			CNR	GAR PARTIC CN1016369/2 9.10.2019 INV SCN1054147	2/11/2020
975/04.10.2019	UM 02494	LEI	7,121.74	ELMEC PLOIESTI	11/30/2019	CNR	GARANȚIE DE BUNA EXEC CTR.2 A6033/24.09. 2019 AC A3742/11.06. 2019	
1253/28.11.2019	INST.STUDI PT ORDINE PUBLICA	LEI	3,960.00	UM SADU	1/14/2020	CNR	GAR BUNA EXEC	1/21/2020
1240/29.11.2019	UM 02550	LEI	10,138.00	UM CUGIR		CNR	GAR PARTIC CN1016369/2 9.10.2019	1/20/2020
1385/18.12.2019	UM 02550	LEI	2,236.00	UM SADU	8/24/2020	CNR	GAR BUNA EXECUTIE CTR NR.2/13.12.2 019 AC14/1801. 299M	

SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI 2019

SIMBOL CONT	SOLD INIȚIAL 01.01.2019	INTRĂRI	IEȘIRI	Lei
				SOLD FINAL 31.12.2019
5081	6,028,461.93	11,455,539.68	13,322,390.00	4,161,611.61
5088	34,841.50	89,565.18	89,301.95	35,104.73
5121	762,108.33	3,239,460,636.39	3,236,735,242.08	3,487,502.64
5124	75,170,192.48	293,795,491.81	267,605,418.24	101,360,266.05
5125	26,614,635.35	89,058,272.95	109,757,324.02	5,915,584.28
5191	0.00	0.00	0.00	0.00
5311	6,258.70	337,701.69	338,061.34	5,899.05
5314	0.00	264,885.52	264,885.52	0.00
5328	10,853.58	423,542.56	432,620.70	1,775.44
5414	1,538,319.55	16,054,134.93	16,154,051.09	1,458,403.39
542	0.00	362,704.81	362,704.81	0.00
TOTAL	110,185,671.42	3,651,302,475.52	3,645,061,999.75	116,426,147.19

5081 = depozite

5088= dobanzi depozite
 5121=disponibil în cont în lei din activitatea de bază,
 5124 = conturi la bănci în valută,
 5125 = sume în curs de decontare,
 519 = credite bancare termen scurt
 5311 = casa în lei,
 5314 = casa în devize,
 5328 = alte valori,
 5414 = acreditive în valută,
 542 = avansuri de trezorerie.

INDICATORI DE ANALIZĂ

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

Realizarea Bugetului de venituri și cheltuieli

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

mii lei

	INDICATORI	BVC 2019	REALIZAT CF. BILANT	% (COL. 3/ COL.2)
0	1	2	3	4
I.	VENITURI TOTALE	170.230	109.802	64,5
1.	Venituri din exploatare, din care:	149.110	93.428	62,7
a)	Producția vândută	19.040	22.149	116,3
b)	Venituri din vânzarea mărfurilor	129.800	70.719	54,5
c)	Alte venituri din exploatare	270	560	207,4
2.	Venituri financiare	21.120	16.374	77,5
II	CHELTUIELI TOTALE, din care:	169.880	109.430	64,4
1.	Cheltuieli pentru exploatare, din care:	156.422	94.712	60,5
A 1	Cheltuieli privind stocurile	127.916	69.310	58,9
A 2	Chelt. privind serv. executate de terți	910	101	11,1
A 3	Chelt. cu alte serv. executate de terți	16.172	16.035	99,2
B	Chelt. impozite și taxe	260	278	106,9
C	Cheltuieli de personal, din care:	9.939	8.227	82,8
C 0	*Cheltuieli de natură salarială	8.625	7.071	82,0
C 1	*Cheltuieli cu salariile	8.020	6.653	83,0
C 2	*Bonusuri	605	418	69,1
C 3	*Alte chelt. de personal	25	0	
C 4	*Chelt. afer. contractului de mandat	1.086	980	90,2
C 5	Chelt. cu asig. și protecția socială	203	176	86,7
D	Alte cheltuieli de exploatare	1.225	761	62,1
2.	Cheltuieli financiare	13.458	14.718	109,4
III	REZULTAT BRUT	350	372	106,3
IV	Nr. mediu total de salariați	88	73	83,0
V	CÂȘTIG MEDIU PE SALARIAT determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	8.073	8.014	99,3
VI	PRODUCTIVITATEA MUNCII	1.694	1.280	75,5
VII	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	998	997	99,9
VIII	Investiții totale	3.064	98	3,2
IX	Plăți restante	0	0	
X	Creanțe restante	3.210	3.283	99,8

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

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

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

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

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

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

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

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

Rezultatele economico-financiare

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

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

venituri din exploatare	93.428 mii lei
venituri financiare	16.374 mii lei

Structura veniturilor din exploatare înregistrate la 31.12.2019 este următoarea :

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

După cum se observă , ponderea cea mai mare în veniturile din exploatare o reprezintă veniturile din vânzarea mărfurilor (75,7%) și producția vândută (23,7 %).

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

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

Structura veniturilor din activitatea financiară înregistrată la 31.12.2019 este următoarea:

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

În cadrul veniturilor financiare ponderea cea mai mare o au venituri din diferențe de curs (94,9%) și reprezintă venituri determinate de evaluarea conturilor de trezorerie la cursul BNR aplicabil în ultima zi bancară din lună, precum și din operațiuni în valută care se înregistrează la cursul valutar valabil la data tranzacției .

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

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

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

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

În cadrul cheltuielilor cu stocurile, 99,5% din acestea, respectiv 68.962 mii lei, reprezintă produsele cu caracter militar realizate de filiale și valorificate de companie către diverși beneficiari, mai puțin pentru intern, ponderea majoră fiind dată de valorificări pe piețele externe.

Cheltuielile financiare în sumă de 14.718 mii lei provin din diferențe de curs valutar nefavorabile.

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

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

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

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

Plăți și creanțe restante

La data de 31.12.2019 C.N. ROMARM S.A. - aparat central nu a înregistrat plăți restante un obiectiv esențial pentru companie fiind păstrarea bonității la un standard adecvat pentru a putea participa la orice licitație sau activitate care condiționează speța respectivă de situația financiar contabilă la o dată de referință.

În ceea ce privește creanțele totale, soldul acestora la finele anului 2019 este de 29.997 mii lei, iar soldul creanțelor restante este de 3.203 mii lei (10,7 % din total creanțe).

Criterii și obiective de performanță

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

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

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

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

FISCALITATE

*** Impozit pe profit**

La calcularea impozitului pe profit au fost respectate prevederile Legii 227/2015 privind Codul fiscal cu modificările și completările ulterioare, H.G. 1/2016 pentru aprobarea

Normelor metodologice de aplicare a Legii 227/2015 ca modificările și completările ulterioare, Ordinele Ministerului Finanțelor Publice de aplicare în 2019 a Codului Fiscal.

Pentru calculul profitului impozabil s-a folosit următoarea formulă:

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

$$\{[(110.508.897,65 - 707.202,58 + 0 - 18.613,95 + 583.818 + 0$$

$$- (110.411.901,66 - 1.761.429,52)] \} \times 16\% = 1.716.426,98 \times 16\% = 274.628 \text{ lei}$$

Rezerva legală calculată conform art.76, litera a din Codul fiscal reprezintă 5% din profitul contabil la care se adaugă cheltuiala cu impozitul pe profit

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

Venituri neimpozabile = 707.202,58 lei

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

S-au rețut la venit:

- sumele încasate în litigiul cu produsele de la Valeuș de Munte = 84.910,00 lei
- provizion diminuare capital social Tohan = 571.470,00 lei
- provizion Victoria = 7.137,19 lei

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

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

Elemente similare veniturilor/cheltuielilor

În conformitate cu prevederile OUG 34/2009 cu privire la rectificarea bugetară pe anul 2009 și reglementarea unor măsuri financiar-fiscale, rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz. Rezervele din reevaluare luate astfel, la calculul impozitului pe profit pentru anul 2019, sunt în valoare de 583.818 lei.

Cheltuieli nedeductibile, total = 1.761.429,52 lei

din care :

➤ Cont 6022.12 = 33.215,48 lei

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

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

Alte cheltuieli nedeductibile aferente parcului auto:

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

➤ Cont 6231.2 = 14.614,76 lei

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

➤ cont 6231.1 = 85.908,45 lei

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

$(\text{sold 121} + \text{chelt. impozit profit} + \text{chelt. protocol}) \times 2\% = 484.203,51 \times 2\% = 9.684,07 \text{ lei}$
Cheltuielile de protocol deductibile = 9.684,07 lei

➤ Cont 625.222 = 13.489,79 lei

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

➤ Cont 635.2 = 46.261,30 lei

T.V.A. nedeductibilă aferentă cheltuielilor nedeductibile.

➤ Cont 6581.21 = 39.488 lei

Reprezintă :

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

➤ Cont 6588.12 = 96.807,17 lei

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

- 807,17 lei Cheltuielile aferente documentelor partenere cu TVA anulat.

➤ Cont 6811.2 = 230.885,63 lei

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

➤ Cont 6812 = 235.277,40 lei

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

- Cheltuieli privind provizioanele constituite pentru concedii odihnă neefectuate
133.114,00 lei

➤ Cont 6814 = 100.407,00 lei

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

➤ Cont 691 = 275.283,00 lei

Reprezintă impozit pe profit calculat pentru primele 3 trimestre din 2019

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- achitat primele 3 trimestre = 275.283,00 lei

- facilitate fiscală = 13.964,00 lei

Impozit pe profit de recuperat = - 14.619,00 lei

PROPUNERE REPARTIZARE PROFIT

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

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

- Legea 31/1990, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea 227/2015 privind codul fiscal;
- OO 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 economici din industrie 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	372.287.99
2.	Impozit pe profit	260.664.00
3.	Profit net	111.623.99
4.	Rezerva legală	18.613.95
5.	Repartizarea la rezerve a sumei profitului pentru care s-a beneficiat de scutire de impozit pe profit, mai puțin partea aferentă rezervei legale	82.911.00
6.	Dividende cuvenite statului român reprezentat de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri	0
7.	Acoperire pierdere contabilă din anii precedenți	10.099.04

• **Taxa pe Valoarea Adăugată**

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

Notă: D - sold debitor, C- sold creditor

C.N. Romann S.A. realizează, din punct de vedere al T.V.A.-ului atât operațiuni care dau drept de deducere, cât și operațiuni care nu dau drept de deducere, în aceste condiții T.V.A. a fost dedus pe bază de pro-rată. Conform prevederilor Codului fiscal, pro-rata aplicată provizoriu pentru anul 2019, a fost pro-rata definitivă stabilită pentru anul 2018, la 31.12 în procent de 100%. În cursul anului acesta s-au efectuat și operațiuni scutite de TVA fără drept de deducere, pro-rata definitivă pentru anul 2019 a fost calculată la sfârșitul anului valoarea acesteia fiind de 99,4112 iar în conformitate cu prevederile Codului fiscal pro-rata se rotunjește la unitatea zecilor imediat următoare, deci la 100%.

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

Începând cu 01.01.2011 sumele aferente concediilor medicale care depășesc suma datorată de unitate, conform OUG 158/2005, pentru contribuții la asigurări pentru concedii și indemnizații de sănătate (0,85% la fondul de salarii) nu se mai reportează. Pentru aceste sume se depun în Cnsn 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 lunarie și contribuția de concedii și indemnizații de asigurări sociale de sănătate datorată de angajator, sunt următoarele:

AN	LUNA	SUMA DE RECUPERAT
2018	MAI	2,374
	IUNIE	8,783
	IULIE	11,313
	AUGUST	17,203
	SEPTEMBRIE	12,293
	OCTOMBRIE	13,936
	NOIEMBRIE	12,097

	DECEMBRIE	8,231
TOTAL 2018		86.232
2019	IANUARIE	9,118
	FEBRUARIE	7,949
	MARTIE	8,873
	APRIIE	12,795
	MAI	2,429
	AUGUST	1,102
	SEPTEMBRIE	2,949
	OCTOMBRIE	10,268
	NOIEMBRIE	14,919
	DECEMBRIE	8,476
TOTAL 2019		78.878

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

SITUAȚIE PROVIZIOANE

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

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Anulări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz. pt. risc. și cheltuieli	7,314,954.21	571,470.00	235,277.40	7,478,761.61
din care	BTR valută	91,454.70			91,454.70
	BTR lei	98.48			98.48
	Rascale	550.00			550.00
	Prov. garanție Romtelecom	395.38			395.38
	Prov. garanție BCR	44,858.24			44,858.24
	Prov. garanție BCR	1,015.00			1,015.00
	Prov. garanție BCR Unirea	1,271.19			1,271.19
	Prov. BCR luna execuție	7,650.00			7,650.00
	Prov. BCR cont 4410	39,518.04			39,518.04
	Prov. garanție Apa Nova	1,453.14			1,453.14
	Prov. Tohan micșonare capital social	571,470.00	571,470.00		0.00
	Prov. Crișan Vaile- chirie	103,050.00			103,050.00
	Prov. concedii odihnă neefectuate	202,767.00		133,114.00	335,881.00

	Prov. dosar ANAF Sadu	3,038,470.00			3,038,470.00
	Prov. PWA	2,292,443.99			2,292,443.99
	Provizion Litigiu Patromii Suport*	501,487.20			501,487.20
	Provizion litigiu Ioana Marius	894,580.00			894,580.00
	provizion Tudoran	22,421.85		102,163.40	124,585.25
2961	Imobilizări financiare	24,669,302.00			24,669,302.00
din care	UPS Făgăraș	11,532,315.00			11,532,315.00
	Fabrica de Arme CUGIR	2,590,307.00			2,590,307.00
	Automecanica Moreni	4,639,600.00			4,639,600.00
	Metrom	5,907,080.00		0.00	5,907,080.00
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	788,591.51	43,665.39	0.00	744,926.12
491	Depreciere creanțe	657,441.26		0.00	657,441.26
din care	REMIN	449,701.00			449,701.00
	CARSIM TRANS	121,800.15			121,800.15
	UPS Făgăraș (masa credală)	85,940.11			85,940.11
495	Decontări în cadrul grupului	80,000.00			80,000.00
	(masa credală UPS Făgăraș)				
496	Creanța debitori diverși	3,092,509.31	92,067.19	100,407.00	3,100,849.02
din care	Poprice Vălenii de Munte	428,951.06	84,930.00		344,021.06
	Pirochim Victoria	23,069.50	7,137.19	0.00	15,932.31
	Metrom dividende	2,620,627.00		100,407.00	2,721,034.00
	UPS Făgăraș (masa credală)	19,861.65	0.00	0.00	19,861.65
	TOTAL	37,102,798.19	707,202.58	335,684.40	36,731,280.01

DOMENIUL COMERCIAL

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

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

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

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

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

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

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

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

Exportul realizat de CN ROMARM SA la 31.12.2019 este de cca 69 milioane USD. Valoarea comisionului aferent CN ROMARM-Aparat central în 31.12.2019 este de aproximativ 1,50 milioane USD, în medie 2,1%.

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

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

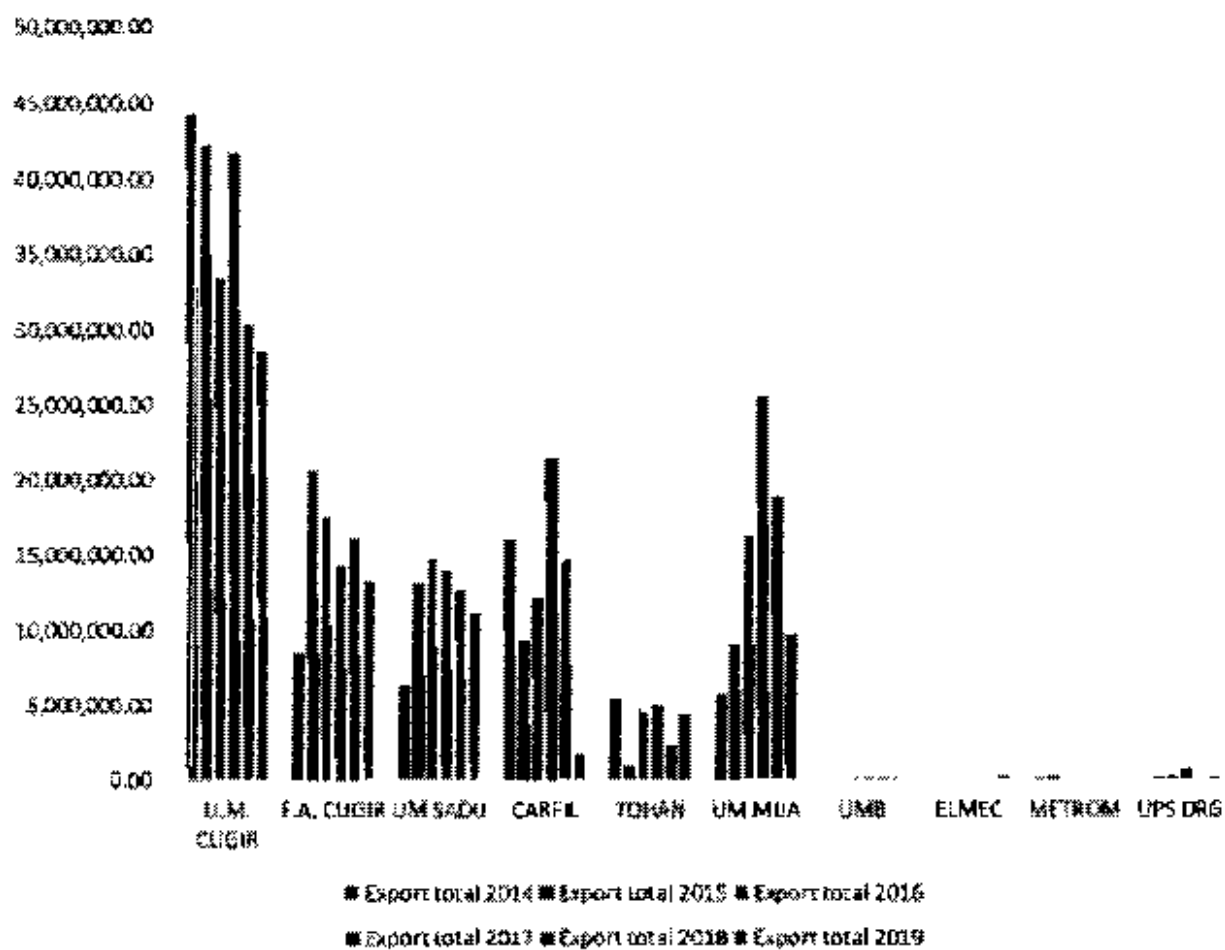
Analiza va fi efectuată pentru următoarele ramuri ale activității comerciale desfășurate în cadrul CN ROMARM SA: Export, Import, Achiziții/Vânzări la Intern și Marketing.

Situație export

* Exporturile totale sunt exprimate în USD

Nr Cr.	Export/Filială	Export total 2014	Export total 2015	Export total 2016	Export total 2017	Export total 2018	Export total 2019
1	U.M. CUGIR	44.254.600,81	42.256.821,30	33.466.217,31	41.634.068,75	50.361.946,60	28.584.000,89
2	F.A. CUGIR	8.468.639,75	20.556.932,32	17.628.150,96	14.289.395,00	16.187.617,43	13.507.056,66
3	U.M. SĂDUL	6.356.581,26	13.126.926,51	14.789.818,76	13.982.762,53	12.697.974,40	11.200.829,62
4	CARFIL	16.064.674,00	9.343.514,12	12.984.638,56	21.407.537,30	14.636.774,00	1.733.775,00
5	TOHAN	5.333.869,00	832.904,00	4.589.620,00	4.956.479,09	2.293.450,00	4.419.750,00
6	U.M. MUA	5.722.944,00	8.986.503,00	16.219.791,00	23.461.355,00	18.848.346,00	9.764.334,00
7	UMB	-	-	87.360,00	136.897,70	25.797,81	26.280,00
8	ELMEC	-	-	-	-	-	280.650,00
9	METROM	72.625,00	218.840,46	-	-	-	139.600,00
10	UPS DRG	-	62.620,00	280.800,00	674.040,00	-	211.435,00
TOTAL		86.330.183,82	95.401.859,21	99.137.396,59	122.602.526,67	95.115.305,64	69.709.861,17

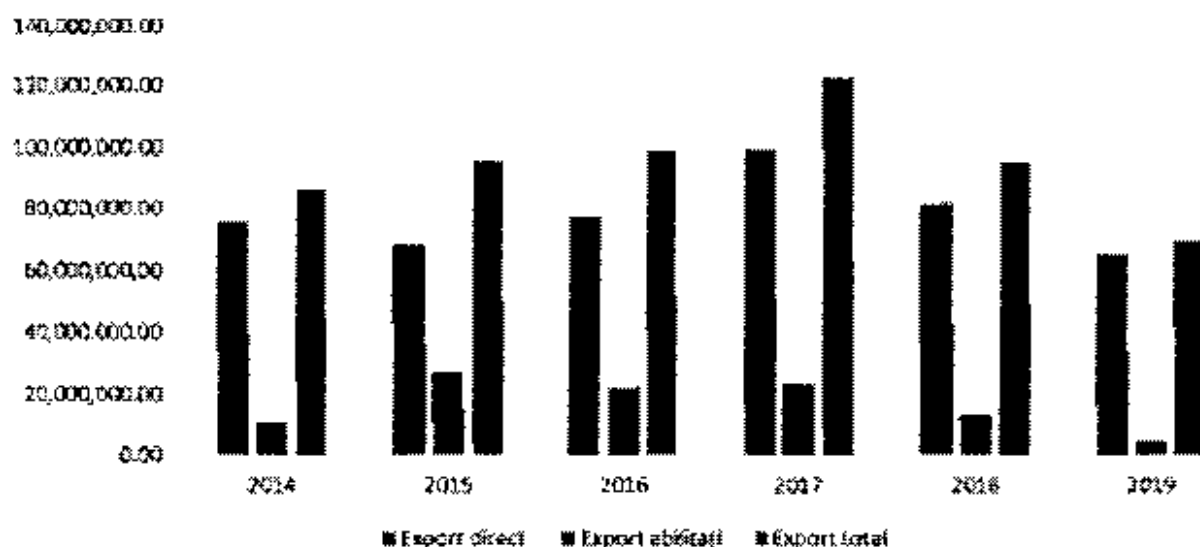
Export Filiale 2014-2019 USD



USD

AN	Export direct	Export abilitați	Export total
2012	35.177.406,28	3.991.718,79	39.169.125,07
2013	50.676.907,08	10.383.694,72	61.060.601,80
2014	75.890.854,22	10.439.329,60	86.330.183,82
2015	68.200.423,06	27.204.636,15	95.405.059,21
2016	77.094.630,73	22.042.765,84	99.137.396,59
2017	99.427.604,29	23.174.922,38	122.602.526,67
2018	81.497.226,61	13.618.079,03	95.115.305,64
2019	65.008.038,23	4.701.022,94	69.709.061,17

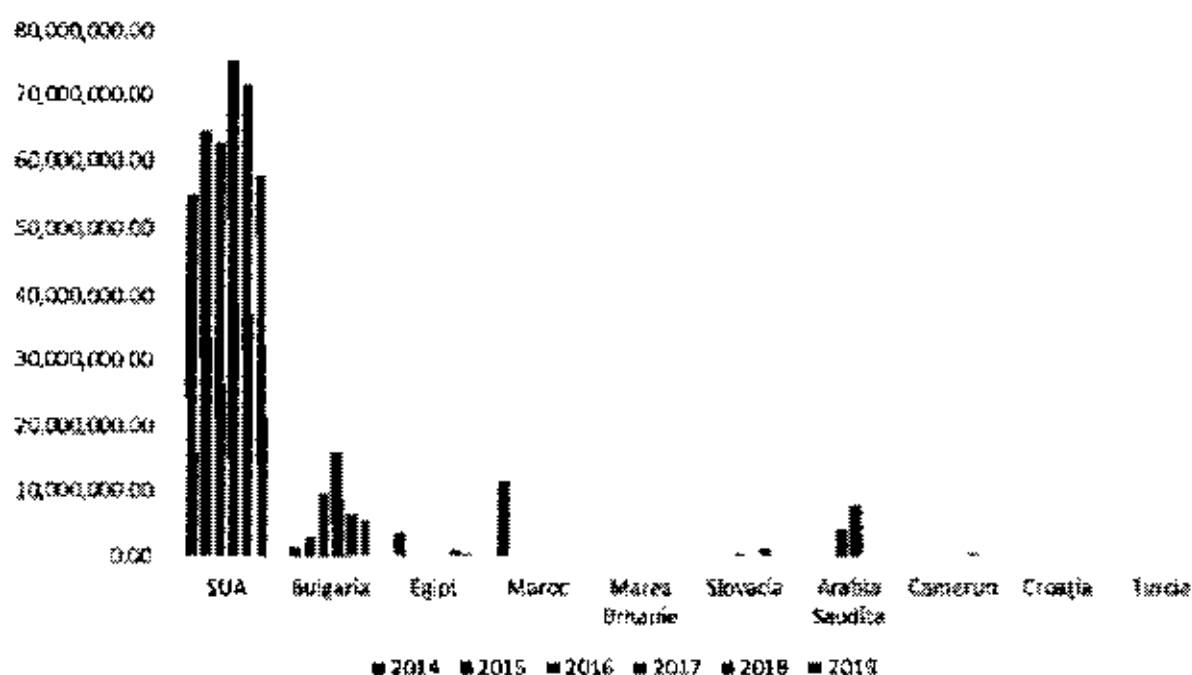
Export direct/abilitați/total USD



		Export direct - USD					
Nr	An /	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Crt	Țară						
1	RUA	35.061.405,56	64.632.637,60	62.328.568,00	75.420.361,29	71.431.949,65	57.665.676,59
2	Afganistan	2.051.824,00	-	-	-	-	-
3	Thailanda	669.000,00	-	-	-	-	-
4	Belgia	1.551.550,01	2.918.169,00	9.658.400,00	15.807.228,00	6.532.400,00	5.351.624,00
5	Israel	232.225,00	371.340,46	41.293,00	-	-	884.200,00
6	Azerbaidjani	411.900,00	-	-	-	-	-
7	Germania	26.204,00	43.253,00	79.291,32	171.270,00	-	55.700,00
8	Egipt	1.730.229,00	-	-	-	1.042.560,00	664.660,00
9	Marea	11.392.155,00	-	-	-	-	-
10	Oman	454.000,00	-	-	-	-	-
11	Suedia	2.201,75	-	-	-	-	-
12	Burkina Faso	328.160,00	-	-	-	-	-
13	Austria	-	133.300,00	-	-	-	211.435,00
14	Franta	-	35.580,00	-	-	-	-
15	Marea Britanie	-	40.593,00	21.023,50	33.454,00	78.750,00	107.750,00
16	Slovacia	-	55.150,00	622.010,00	-	1.428.000,00	-
17	Arabia Saudita	-	-	4.095.000,00	7.811.341,00	-	-
18	Slovenia	-	-	4.036,50	-	-	-
19	Danemarca	-	-	16.620,00	-	-	-
20	Vietnam	-	-	-	183.750,00	-	-
21	Cameroon	-	-	-	-	570.660,00	-
22	Georgia	-	-	-	-	131.816,96	66.992,64

23	Turcia					281.750,00	
	TOTAL	73.890.854,22	68.200.423,06	77.066.784,75	99.427.604,29	81.497.226,61	63.008.058,23

Destinații Export direct 2014-2019 USD



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

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

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

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

Concluzie:

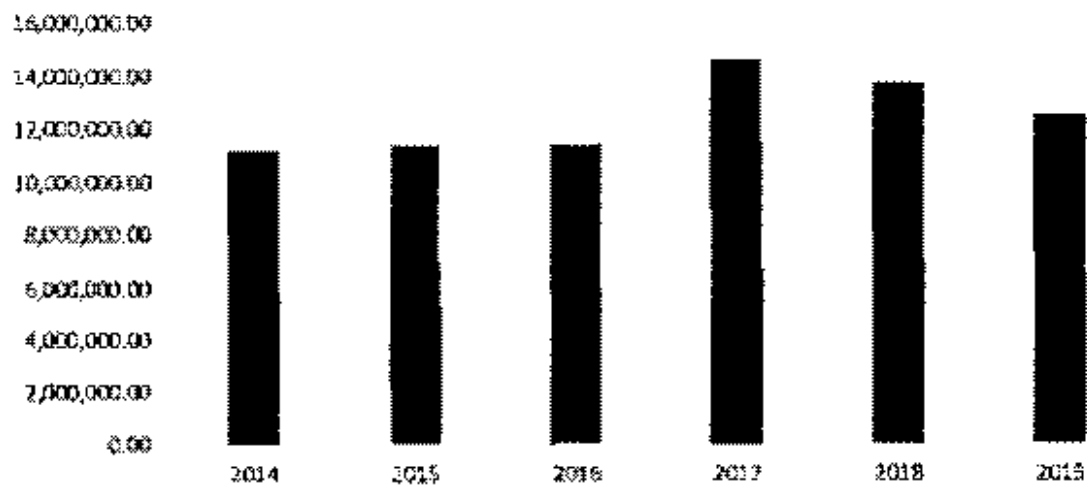
În prezent se înregistrează o restrângere acută a pieței internaționale de profil.

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

Situație Import

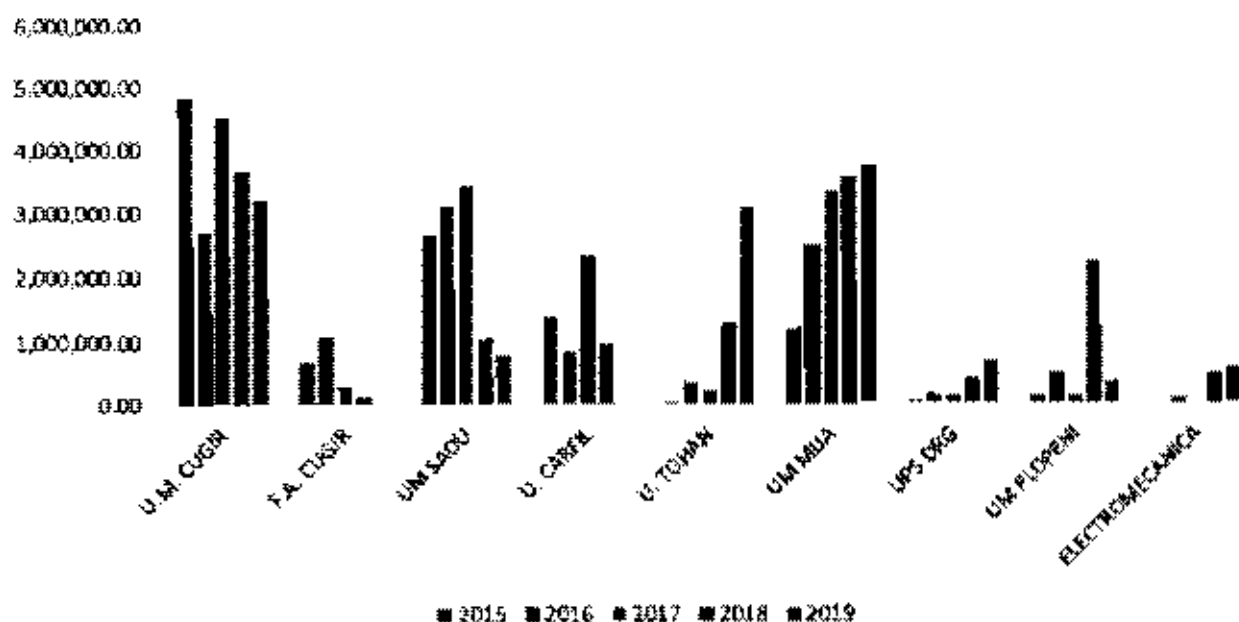
AN	Import - USD
2014	11.149.745,42
2015	11.275.867,88
2016	11.349.090,40
2017	14.504.284,81
2018	13.692.895,75
2019	12.447.227,71

IMPORT TOTAL 2014-2019 USD



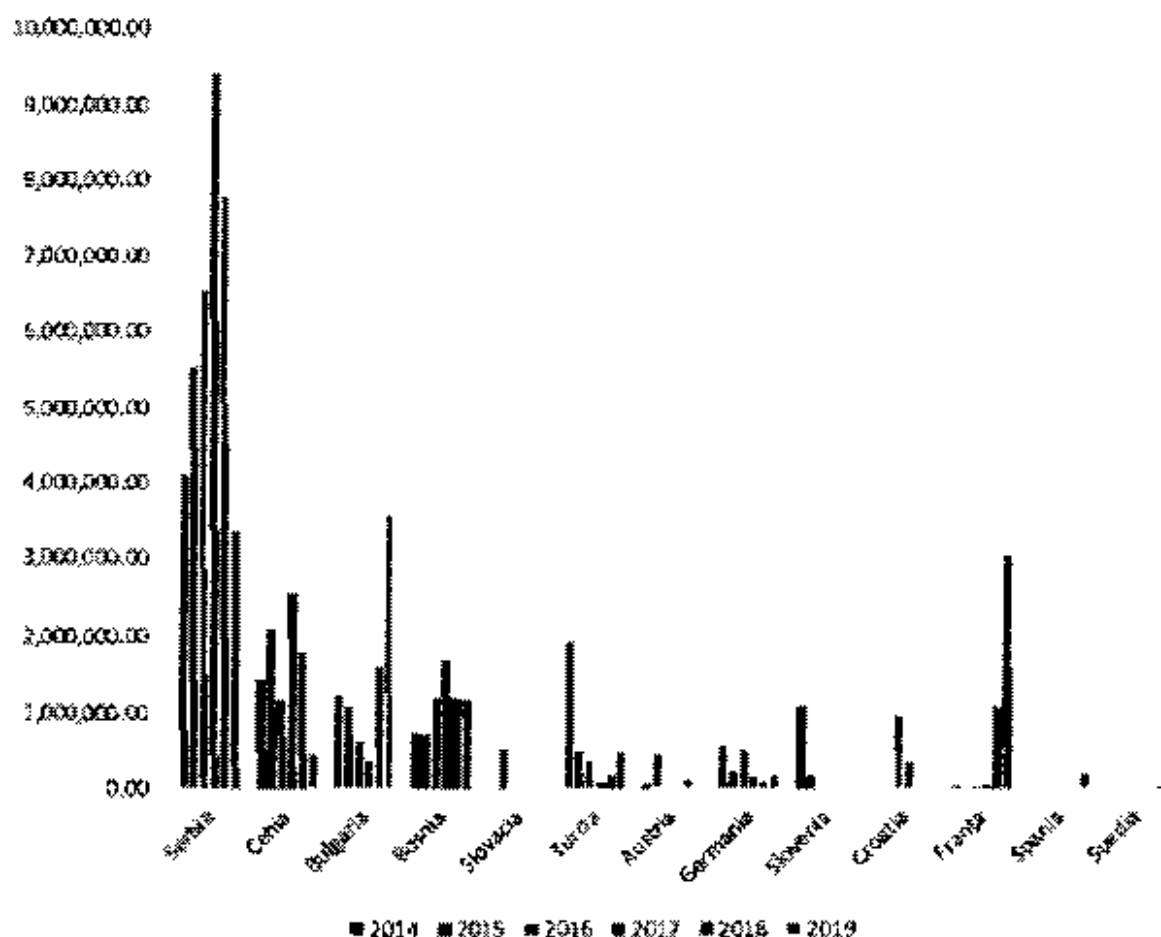
Nr Crt	Filiala/An	2015	2016	2017	2018	2019
1	U.M. CUGIR	4,846,294.38	2,708,686.89	4,526,509.88	3,635,100.94	3,201,099.78
2	F.A. CUGIR	676,501.03	1,079,131.60	212,000.00	139,545.90	0.00
3	UM SADU	2,650,695.16	3,072,212.26	3,451,332.71	1,037,214.87	792,000.00
4	U. CARFIL	1,371,312.65	847,155.87	2,349,541.01	960,255.21	9,405.53
5	U. TOHAN	38,777.75	355,949.43	220,011.74	1,264,521.14	3,079,650.95
6	UM MIJA	1,193,767.50	2,481,470.41	3,343,505.57	3,532,775.36	3,748,928.83
8	UPS DRG	66,957.00	159,757.40	139,123.58	391,401.40	689,821.46
9	UM PLOPENI	133,174.80	495,701.15	142,317.17	2,246,994.60	355,271.36
10	UM BUCURESTI	-	-	-	-	-
11	MORENI	-	40,221.73	-	7087.80	-
12	ELECTROMECHANICA	-	105,618.21	14,990.04	477,998.52	571,049.81
TOTAL		11,275,867.88	11,349,090.40	14,504,284.81	13,692,895.75	12,447,227.71

Importuri filiale 2015-2019 USD



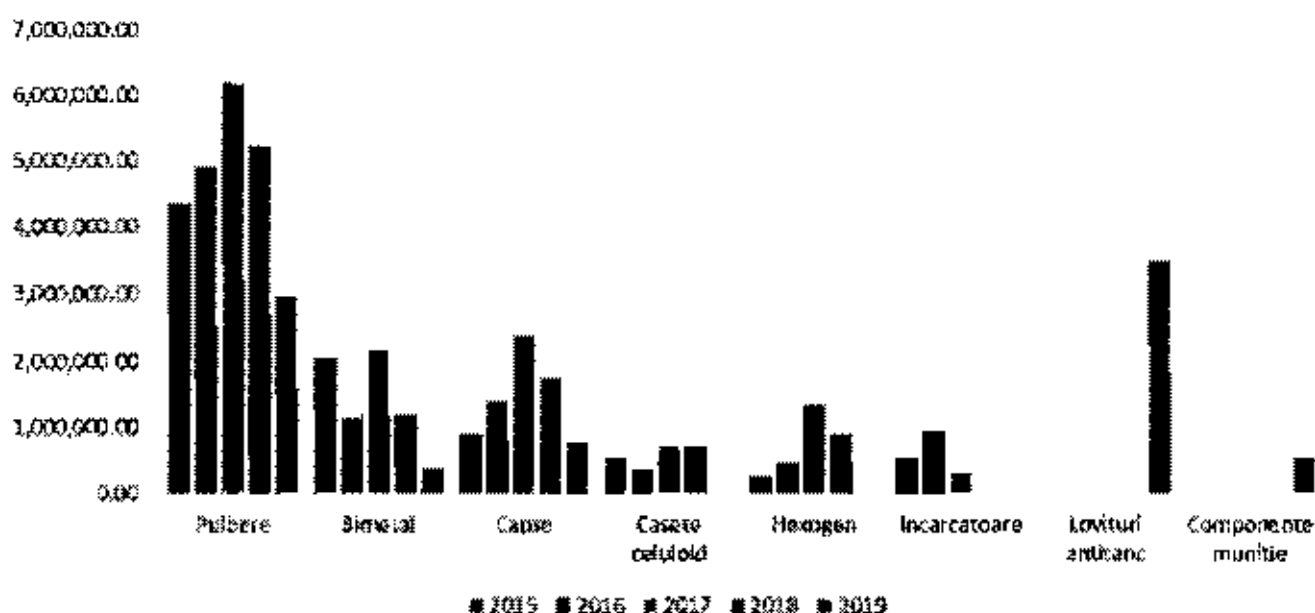
Priloge	Uvoz	2014	2015	2016	2017	2018	2019
1	Serbia	4,097,066.05	3,351,328.84	6,340,402.52	9,408,338.60	7,786,552.04	3,353,935.14
2	Cehia	1,411,557.57	2,046,224.90	1,137,987.94	2,555,266.70	1,261,014.36	431,618.48
3	Bulgaria	1,192,820.14	1,063,457.62	613,693.93	331,526.17	1,375,219.29	3,367,827.37
4	Bosnia	728,854.38	706,492.66	1,176,934.27	1,659,142.98	1,161,772.67	1,136,087.28
5	Slovenia	-	316,000.00	-	-	-	-
6	Turska	1,923,991.80	491,925.00	353,472.38	63,089.50	170,850.48	477,458.42
7	Austrija	45,710.73	449,076.62	-	-	169,542.35	-
8	Njemačka	373,713.99	215,526.64	456,121.55	133,404.19	69,477.34	164,315.24
9	Slovenija	1,067,710.22	168,419.79	-	-	-	-
10	Italija	85,237.68	21,350.45	2,475.68	-	1,725.91	79,549.15
11	Velika Britanija	-	2,970.00	-	4,953.11	-	-
12	Grčka	-	2,400.00	-	-	-	-
13	Švedska	-	715	-	-	-	-
14	Moldova	7,436.80	-	-	-	-	-
15	Finska	-	-	40,221.73	-	7,087.80	-
16	Črna Gora	-	-	940,000.00	372,000.00	-	-
17	Francuska	12,616.00	-	12,786.98	14,513.76	1,044,103.47	3,018,631.83
18	Španija	-	-	-	-	-	169,464.25
19	Švedska	-	-	-	-	-	9,405.53
TOTAL		11,149,343.42	11,275,867.84	11,349,090.40	14,504,284.81	13,592,895.73	12,447,229.71

Tari Import 2014-2019 USD



TIP PRODUS	2015	2016	2017	2018	2019
Pulbere	4,341,803.60	4,925,984.90	6,191,334.71	5,232,691.77	2,960,375.74
Bimetal	2,057,873.40	1,134,215.75	2,161,890.17	1,187,283.66	402,937.23
Capse	897,572.50	1,408,889.76	2,380,744.23	1,752,507.52	778,788.45
Casete celuloizid	533,742.00	549,045.97	714,426.62	714,426.62	
Hexogen	274,230.00	472,934.52	1,342,672.48	885,027.35	
Incarcatoare	518,400.00	940,000.00	312,000.00	0.00	
Lovituri antitanc					3,497,445.00
Componente munitie					546,465.56

Principalele produse la import 2015-2019 USD



Produse import 2019	Valoare USD
bimetal	402,937.23
electrodetonator	120,793.83
capsea	778,788.45
piese schimb	21,242.95
pulbere	2,960,375.74
lovituri antitanc	3,497,445.00
motor	3,018,031.85
seule	3,475.47
matrita	76,073.69
componente munitie	546,465.56
detonator	9,405.53
incarcaturi	605,984.62
mitraliera	30,308.00
tub cartus	368,383.11
compozitie pirotehnica	6,516.69
TOTAL	12,447,227.71

Situație Achiziții și Vânzări la intern

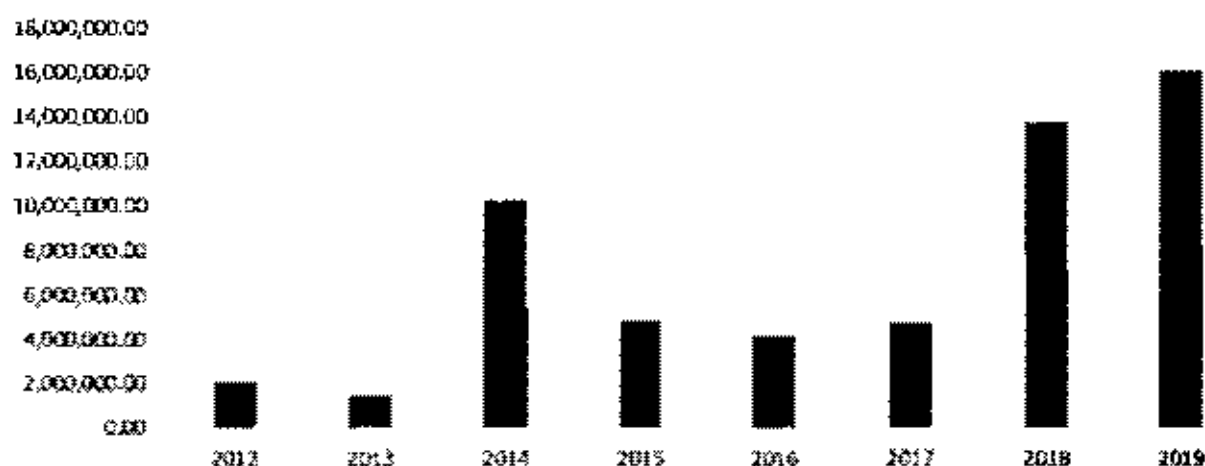
Pe plan intern C.N. CN ROMARM SA S.A. este un furnizor major de produse și servicii din categoria muniții diverse și tehnică militară.

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

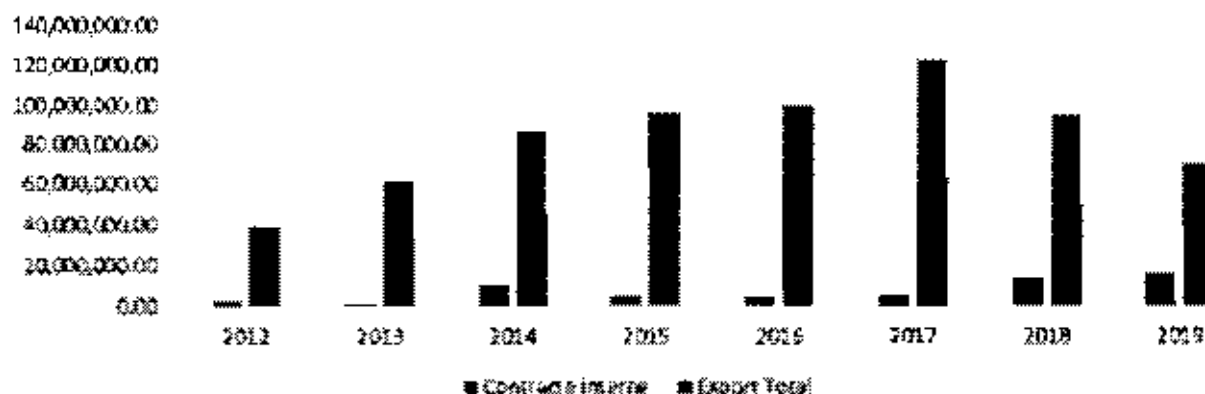
La 31.12.2019 au fost derulate contracte cu structuri din cadrul SNAOPS (M.Ap.N, MAI, SRL etc) în valoare de aproximativ 68 milioane lei, fără TVA (aprox. 16.1 milioane USD).

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Contracte interne	2.076.781,2 6	1.462.830,2 6	10.181.220, 63	4.901.996,2 3	4.116.323,00	4.736.627,07	13.741.781,5 1	16.113.672,0 2
Export	39.169.123, 07	61.660.601, 80	86.330.183, 81	93.405.939, 21	99.157.356,5 9	122.602.326, 69	93.115.305,6 4	69.709.061,1 7
Total								

Contracte interne 2012-2019 USD



Contracte interne - Export total 2012-2019 USD



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

Direcția Tehnică

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

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

Programul de investiții pe anul 2019

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

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

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

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

Din care:

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

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

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

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

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

• fond special	0.00 mii lei
• buget de stat necesar pentru 2019	835.829,00 mii lei
1. la capitolul 82.01 "Industria extractivă, prelucrătoare și construcții", titlul 55 "Alte transferuri", art.55.01 "Transferuri interne", alineatul 55.01.12 "Investiții ale agenților economici cu capital de stat":	
➤ credite de angajament:	765.704 mii lei
➤ credite bugetare:	"
2. la capitolul 82.01 "Industria extractivă, prelucrătoare și construcții", titlul 72 "Active financiare", alineatul 72.01.01 "Participare la capitalul social al societăților comerciale":	
➤ credite de angajament:	70.725 mii lei
➤ credite bugetare:	70.725 mii lei
TOTAL GENERAL	899.792,70 mii lei

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

I. Rectificări ale Programului de investiții pe anul 2019:

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

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

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

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

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

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

Din care:

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

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

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

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

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

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

TOTAL GENERAL **900.799,69 mii lei**

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

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

LEI

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

LITIGH

La data de 31 decembrie 2019, CN Romarm SA, figurează pe rolul instanțelor de judecată astfel:

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

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

POLITICA ÎN DOMENIUL CALITĂȚII

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

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

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

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

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

- Au fost efectuate audituri de certificare/ recertificare pentru S. TOHAN S.A. (C), S. CARFIL S.A. (C), S.C. METROM S.A. (C+M), S. FABRICA DE ARME CUGIR S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A. (C), S. UZINA MECANICĂ SADU S.A. (C), S. UZINA 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 MIJA S.A. (C+M+SSO) și S. UZINA DE PRODUSE SPECIALE DRAGOMIREȘTI S.A. (C), prin care se confirmă menținerea gradului de conformitate a sistemului de management cu criteriile de audit;
- Pentru filialele S.C. PIROCHIM VICTORIA S.A. și S.C. ARSENAL REȘIȚA S.A., sistemul de management ale calității a fost certificat de Organismul Militar de Certificare, Acordare 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 strângerea unor fonduri structurale în vederea proiectării, documentării, implementării, menținerii, îmbunătățirii și certificării sistemelor de management precum și activități de instruire și audit intern;
- S-a revizuit și îmbunătățit Manualul de politici și proceduri al PROGRAMULUI INTERN DE CONTROL privind exporturile, importurile și alte operațiuni cu produse militare;
- S-a inițiat revizuirea documentației și implementarea sistemului de control intern managerial în conformitate cu OSGG nr. 600 din 20 aprilie 2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice.

RELAȚIA CU FILIALELE

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

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

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

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

Cout 401 Furnizori, achiziții de la filiale

Filială	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2019 Credit
Automecanica Moreni	881,07	10,530,908,15	11,038,561,17	488,534,09
Uzina Mecanică București	222,483,39	3,005,836,00	2,790,436,19	7,083,58
U.P.S.Dragomirești	0,00	14,603,773,41	14,603,773,41	0,00
Electromecanica Ploiești	564,736,24	692,885,90	1,095,046,90	966,897,24
Fabrica de Arme Cugir	2,539,891,64	-5,258,113,18	-7,798,004,82	0,00
U.P.S. Făgăraș	24,734,95	177,13	789,15	25,346,97
Uzina Mecanică Cugir	9,641,713,71	7,932,213,21	-1,709,500,50	0,00
Uzina Mecanică Mija	2,855,223,10	17,549,083,46	19,915,743,87	5,221,881,51
Uzina Mecanică Plopeni	4,634,526,47	13,381,162,44	10,592,784,05	1,846,148,08
Tohan	121,237,54	15,569,058,89	19,368,282,85	3,920,461,50
Uzina Mecanică	562,820,41	1,781,911,75	1,460,722,44	241,631,10

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

Cont 411 Clienți, vânzări, prestări de servicii către filiale

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

Cont 461 Debitori, plăți făcute în numele și contul filialelor

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

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

Cont 462 Creditori, încasări în numele și în contul filialelor

Filiala	Sold initial C	Rulaj D	Rulaj C	Sold 31.12.2019 Credit
Uzina Mecanică București	13,571.65	1,274,737.27	1,261,665.62	500.00
Carfil	1,409,861.74	5,163,638.99	3,997,138.48	243,361.25
Uzina Mecanică Cugir	60,598,133.34	114,132,713.50	142,076,997.70	88,542,417.54
U.P.S. Dragomirești	3,818.84	14,036,843.47	14,557,690.05	524,665.42
ElMec. Ploiești	583,310.01	4,352,409.47	3,769,099.46	0.00
U.P.S. Făgăraș	2,109.11	0.00	0.00	2,109.11
Fabrica De Arme Cugir	4,053,286.37	52,320,560.84	50,144,642.65	1,877,368.18
Fabrica de Pulberi	271,587.12	2,614,146.45	2,375,234.89	32,675.56

Făgăraș				
Metrom	0.00	728,873.38	728,873.38	0.00
Uzina Mecanică Mija	139,155.12	28,760,355.31	28,629,083.04	7,885.85
Automecanica Moreni	0.00	164,183.78	164,183.78	0.00
Uzina Mecanică Plopeni	0.00	20,341.91	20,341.91	0.00
Arsenal Reșița	812.17	0.00	0.00	812.17
Uzina Mecanică Sadu	4,307.30	39,804,149.25	41,142,239.99	1,342,398.04
Tohan	334,856.97	12,536,830.55	14,826,811.46	2,624,837.88
Pirochim Victoria	0.00	29,058.43	35,238.93	6,180.50
Total	67,414,812.74	275,938,842.60	303,729,241.34	95,205,211.48

Cont 4118 Clienți în litigiu

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

Cont 4511 Decontări între entitățile afiliate, ajutoare financiare

Filiala	Sold initial D	Rulaș D	Rulaș C	Sold 31.12.2019 Debit
U.M.București	6,909,689.87	9,776,593.83	8,019,094.96	8,667,188.74
Carfil	3,324,786.76	5,637,620.00	2,872,459.36	6,089,947.40
U.P.S. Făgăraș	80,000.00	0.00	0.00	80,000.00
Fab. Pulberi Făgăraș	604,249.32	1,170,000.00	1,034,249.32	740,000.00
Metrom	2,261,628.99	1,994,324.18	173,566.44	4,082,326.73
Automecanica Moreni	1,388,000.00	2,862,778.89	4,250,778.89	0.00
Uzina Mecanică Sadu	0.00	1,350,286.31	1,350,286.31	0.00
Pirochim Victoria	23,069.50	0.00	7,137.19	15,932.31
Total	14,591,424.44	22,791,603.21	17,707,572.47	19,675,455.18

Cont 409 Furnizori-debitori

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

Controlul Curții de Conturi a României

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

RISURI

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 exercitiul 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. Ne reprezentarea 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 diferite, 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 cheltuieli nu se justifică.

• **Lipsa de lichidități** a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scăzut al finanțării activității curente pentru unele filiale companiei 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 crizei financiare este imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate. Nu se pot estima efectele asupra poziției financiare a companiei naționale sau a filialelor sale, a scăderii în continuare a lichidității piețelor financiare și a creșterii volatilității cursului de schimb al monedei naționale.

Descrierea principalelor riscuri și incertitudini cu care se confruntă compania :

- **Riscul de piață:** Situația actuală generată de mișcările din viața internațională afectează și economia României existând un anumit grad de incertitudine în privința direcției viitoare de evoluție a politicii pe care trebuie să o adopte compania. Schimbările ce pot apărea în România, în măsura în care pot fi previzibile, pot fi atenuate prin politici de creștere a competitivității, de reducere a costurilor, de reducerea la maxim a importurilor, de găsirea unor surse de rezervă prin monitorizarea clienților, furnizorilor și a competitorilor de pe piață.
- **Riscul valutar:** compania națională este supusă riscului valutar prin tranzacțiile exprimate într-o altă valută decât leul pe care le realizează în desfășurarea obișnuită a activității sale. Considerăm iar practica ne-a demonstrat că nu se poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a riscului valutar.
- **Riscuri în sfera producției pentru export** – acestea survin în legătură cu nerealizarea la termenele stabilite a mărfurilor pentru export; cantitatea, structura și calitatea mărfurilor exportate ;
- **Riscul de creditare:** include toate riscurile generate de posibilitatea neîndeplinirii obligațiilor contractuale ale partenerilor de afaceri (furnizori și clienți). Politica de creditare a instituțiilor bancare discriminatorie față de obiectul nostru de activitate (cod CAEN 2540-Fabricarea armamentului și muniției). În ultimii ani singurele instituții bancare care s-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 măruntului, a disponibilităților bancare și a plasamentelor de scurtă durată.

- Tratatul comun (cu operatorii economici pe verticală) din punct de vedere legislativ, care nu asigură uneori climatul necesar procesului de producție (avizele solicitate, taxele impuse, etc). La acestea se adaugă obligațiile legate de menținerea capacităților producției de apărare stabilite prin legi specifice, aplicabile operatorilor economici din industria de apărare.
- Riscul profesional generat de îmbătănirea personalului și de lipsa posibilităților financiare de a atrage tinerele dorințe de a fi calificat la locul de muncă. Lipsa personalului calificat tinde să devină o problemă mai mare ca școlaritatea.
- Schimbările dese a managementului la nivel de vârf, creează dificultăți în relațiile cu instituțiile bancare, partenerii de afaceri externi, pentru care fluctuația managerilor este foarte greu de înțeles precum și la nivel intern unde se creează disfuncționalități în relațiile pe orizontală.
- Inerția unor factori de decizie, generată de necorespunzătoritatea 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 încălzire).

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

RESPECTAREA PRINCIPIULUI CONTINUITĂȚII ACTIVITĂȚII

Continuitatea activității este un principiu fundamental, un permanent obiectiv urmărit de persoanele responsabile cu guvernarea și de la aplicarea 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 prudent).

Din înregul 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 :

- o Compania nu înregistrează obligații restante la bugetul general consolidat ;
- o Deciziile 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 ;
- o Sunt încheiate acorduri de colaborare cu diverși parteneri, actuali sau de perspectivă, care vizează conducerea în parteneriate ce pot derola programe multianuale. Evidențiem în acest

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

- o Sunt încheiate contracte comerciale cu termene de finalizare în 2020
- o Fluxurile de numerar operaționale sunt pozitive, situație evidențiată prin datele de raportare contabile istorice sau prognozate;
- o Indicatori financiari cheie sunt favorabili (gradul de îndatorare, indicatorii de profitabilitate de lichiditate și solvabilitate calculați la 31.12.2018 indică o situație relativă stabilă, fără riscuri privind activitatea normală a companiei) ;
- o Nu este risc privind incapacitatea de a plăti creditorii la data scadenței ;
- o Nu este risc de neconformitate față de cerințele referitoare la capital sau cu alte cerințe legale.

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

Având în vedere cele prezentate se propune :

- Aprobarea raportului administratorilor pentru exercițiul financiar 2019 ;
- Analiza și însușirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2019;
- Împuternicirea directorului general și a directorului direcției economice să semneze situațiile financiare întocmite la 31.12.2019 și declarația conducerii, conform art. 30 din Legea contabilității nr.82/1991 ;
- Avizarea propunerii de repartizare a profitului ;
- Înaintarea spre analiză și aprobare a situațiilor financiare anuale, către Adunarea Generală a Acționarilor, pe baza raportului administratorilor, a raportului auditorului financiar independent;
- Aprobarea descărcării de gestiune.

Director general adjunc

Stoica Gh. George

Director economic

Micu Florentina

Director operații, tranzacții,

Ianculescu Șerban

Director tehnic,

Tănase Steluta

SITUAȚIA LITIGIILOR C.N. ROMARM S.A. - APARAT CENTRAL la data de 31.12.2019

ÎNCALCĂRI DE RECLAMANȚĂ

Nr. Crt.	Nr. Dosar	Parti	Natura litigiilor	Valoare	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
1.	21/1998 - Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi	Popa Constantin	Executare silită	510.707,4360 lei RON) cu titlu de despăgubiri civile, plus dobânda de 35% începând cu data producerii prejudiciului, respectiv, 30 ianuarie 1992 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului; 11.310.3605 lei RON cu titlu de decont și dobânda de 35% începând cu data de 09 februarie 1995 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului; 2.320.9524 lei RON și 303.721,3000 lei RON cu titlu de decont și dobânda de 35% începând cu data de 01 ianuarie 1994 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului, în solidar cu Dumitrescu Alexandru Badea Vasile	Executare mobiliară- Executor Judecătore sc Rașcu Cristian Cornel - Cămpina	În executare	Asupra debitorului Popa Constantin executarea se face asupra veniturilor reținute din pensie.	Executarea silită va dura până la realizarea în integralitate a obligărilor prevăzute în titlul executoriu, respectiv Ordinul de executare nr. 30/32 din data de 16.04.2003 emis de Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi
2.	21/1998 - Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi	Dumitrescu Alexandru Badea Vasile	Executare silită	510.707,4360 lei RON) cu titlu de despăgubiri civile, plus dobânda de 35% începând cu data producerii prejudiciului, respectiv, 30 ianuarie 1992 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului; 11.310.3605 lei RON cu titlu de decont și dobânda de 35% începând cu data de 09 februarie 1995 și în continuare, până la data achitării integrale a debitului; 2.320.9524 lei RON și 303.721,3000 lei RON cu	Executare mobiliară- Executor Judecătore sc Săndescu și Nemecy - București	În executare	Datoria revine la cererea de executare silită în data de 29.08.2019	Executarea silită va dura până la realizarea în integralitate a obligărilor prevăzute în titlul executoriu, respectiv Ordinul de executare nr. 30/32 din data de 16.04.2003 emis de Colegiul Jurisdicțional al Curții de Conturi

3.	32/100/2009	Debitor: C.N. a Metalator Progresive și Neformale Remin S.A. Creditori: Romani și alții;	Procedura insolvenței C.N. M.P.N. Remin S.A.	452.843,86 lei	titlu de dăună și dobândă de % începând cu data de 01 ianuarie 1994 și în continuare, până la data achitării integrale a dăunului, în solidar cu Popa Constanța	Tribunalul Timiș Fond	27.02.2020	C.N. ROMARM S.A. a depus cerere și a fost înscrisă creanța la masa credală.	
4.	143/3/2002 (nr. vechi 719/2002)	Debitor: S. Banca Tarco- Română S.A. Creditori: Romani și alții;	Procedura falimentară	91.099,64 lei		Tribunalul București Fond	14.04.2020	C.N. ROMARM S.A. a depus cerere și a fost înscrisă creanța la masa credală.	Procedura falimentară se va aplica debitorului în vederea lichidării avertis această pentru acoperirea pasivului, fiind urmată de radierea debitorului din registrul în care este înmatriculată.
5.	547/62/2004	Debitor: Uzina de Produse Speciale Pagura S.A. Lichidator: Info Dip Insolvency SPRL Brașov	Procedura insolvenței	185.801,76 lei		Tribunalul Brașov	11.03.2020		Procedura falimentară se va aplica debitorului în vederea lichidării avertis această pentru acoperirea pasivului, fiind urmată de radierea debitorului din registrul în care este înmatriculată.
6.	Dosar nr. 2850/176/2015+4	Reclamant-pasat: C.N. Romarm S.A. Pasat-reclamant: Crigian Vasile Marbus Intervenient Fortat: Ministerul Economiei, Comerțului și Relațiilor cu Mediul de Afaceri - Irilimat	Pretenții	103.949,61 lei		Cortea de Apel Alba Iulia Recurs	23.01.2020		
7.	Dosar nr. 7203/27015*	Reclamant: Ministerul Economiei Intervenient: Romarm Pamit: Cortea de Conturi - parți	Lăgăți Cortea de Conturi			Instanța Cortea de Cauze și Instanțe Recurs	12.03.2020	C.N. ROMARM S.A. a depus întâmpinare	

8.	Doar nr. 15932/3/2017	Reclamant: C.N. Roman S.A. Parat: Ministerul Finanțelor Publice Direcția Regională a Plăților Publice Craiova	Ampliere act administrativ		Tribunalul București Fond	06.11.2017	În temeiul art. 413 alin 1, pct. 1 C.p.c. suspenda judecarea cauzei până la soluționarea definitivă a cauzei ce face obiectul dosarului nr. 49234/2017 aflat pe rolul Curții de Apel Craiova – Secția Contencios Administrativ și Fiscal. Cu recurs pe toată durata suspendării. Pronunțată în ședința publică, 06.11.2017. Se confirmă procedura	
9.	Doar nr. 30560/3/2017	Debitor: Corwin Trans SRL Creditori: Roman și alții	Procedura insolvenței cauzea debitorului art.66 din Legea nr.85/2014	124.819,92 lei	Tribunalul București Fond	28.01.2020		
10.	Doar nr. 20560/3/2017/al	Debitor: Corwin Trans SRL Contestator: C.N. Roman SA Intimat: Simion Stan	Contestație la tabelul preliminar al creanțelor		Tribunalul București Fond	18.12.2018	Admisă în parte contestația la tabelul preliminar. Dispușe însușirea creanțelor Simion Stan cu suma de 198.364,50 lei. Cu drept de apel în termen de 7 zile de la comunicare. Nu s-a subscris primul termen în apel	
11.	Doar nr. 44052/3/2018	Reclamant: C.N. Roman S.A. Parat: Tudoran Grigore	Achitare în răspundere patrimonială	26.682,00 lei (22.421,83 lei + TVA 4260,15 lei)	Curtea de Apel București Apel			
12.	28/36/3/2018 20756/3/2018*	Reclamant: C.N. Roman S.A. Parat: Patronul Suport SRL	Prevenție	596.769.768 (TVA inclus)	Tribunalul București Fond	Amânare pronunțare în data de 11.12.2019	Anulează cererea Soluția pe scurt: Respinge cererea de contestație a transmisiunii calitatii procesului pasive de la parata PATROMIL SUPOIT SRL catre VIOREL MANOLE.	Dupa comunicarea hotărârii C.N. Roman S.A. va formula și depune apel.

13.	37/08/2018	Reclamant: C.N. Roman S.A. Paraz: Municipal Bucuresti prin Prinse General	Obligare emitere act administrativ					ca contenciositate. Admite excepția lipsei capacității de folosirea a parazi PA TROMIL SUPPORT SRL și anulează cererea de eliberare în judecată. Repinge cererea de restituire a taxei de timbru ca neintențată. Cu drept de apel în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București - Secția a V-a Civilă. Prezentată autentic. 11.12.19. Document: Hotărâre 3696/2019 11.12.2019	Repinge acțiunea formulată de reclamanta C.N. Roman S.A. în contradicție cu paratul Municipal București, ca fiind rămasă fără obiect. Obligă pârta la plata cheltui reclamant a sumei de 50 lei cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxa judiciară de timbru. Cu drept de recurs în termen de 15 zile de la comunicare, care se va depune la Tribunalul București - Secția a II-a Contencios Administrativ și Fiscal.
14.	17/02/2019	Reclamant: C.N. Roman S.A. Pârta: Curtea De Conturi	Luigi Curtea de Conturi		Curtea de Apel București	31.01.2020			

Nr. Crt.	Nr. Dosar	Parti	Obiectul litigiului	Valoare	Stadiul dosarului	Termene	Scurtă descriere	Observații
1.	135-cv-00183	Reclamant: Norman Williams Eliane Howe Kevin Ataway Jamel Blakeley Pâră: C.N. Romarm S.A.	Pretenții	20 milioane USD	District Of Columbia District Court	Decar înregistrat în data de 25.01.2019.	Impotriva C.N. Romarm S.A. a fost formulată o plângere ca urmare a calității de producător și distribuitor de AK-47, arme care au cauzat moartea unor persoane. Conform plângerii se solicită despăgubiri în valoare de cinci milioane de dolari pentru fiecare dintre cei 4 reclamanți, cuantumul acestora fiind de 20 milioane de dolari.	Interesele C.N. ROMARM S.A. sunt apărute de avocații angajați de firma Century Arms, în baza contractului comercial încheiat între părți.
2.	136243/2016	Reclamant: Uzina Mecanică Seda Parat: C.N. Romarm S.A.	Pretenții		Înaltul Curții București	27.11.2018	În baza dispozițiilor art. 413 alin.1 pct 1 lege menține măsura suspendării judecării până la data soluționării definitive a contestației ce face obiectul dosarului nr. 15953/3.2017.	
3.	4383167/2015	Reclamant: Fabrica de Arme Cugir S.A. Pâră: Sociu Horia Radulescu Corina Kudler Francisc Chenari in garanta C.N. Romarm S.A. și aflii	Cere de chemare în garanție		Înalta Curte de Casație și Justiție Recurs	Cauza se află în procedură de filia. Primei instanțe de judecată s-a alocat fi alocat ulterior.		
4.	228483/2017	Reclamant: Transcarpat Sportours International SRL Parat: Serviciul Român De Informații - U.M 0461 Bucuresti prin serviciul juridic al U.M 0198 Bucuresti Cars Plus Solutions SRL Lotus Distribution & Services SRL C.N. Romarm SA	Înșuș privind achiziția publică		Tribunalul București	21.03.2019	Respinge excepția lipsei calității procesuale active, ca neînțelesă. Respinge excepțiile lipsei de interes, ca neînțelesă. Respinge excepția cămășii fără obiect, ca neînțelesă. Respinge pe fond acțiunea formulată și prezintă de reclamant, ca neînțelesă. Cu recurs care se depune la Tribunalul București Secția II a Contencios administrativ și fiscal în termen de 5 zile de la comunicarea.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus înaspinare, urmand sa fie stabilit termenul de judecata.
5.	4413/62/2018	Reclamant: Dragos Marius și aflii Parat: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigiu de muncă - pretenții		Tribunalul Brașov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul Dragos Marius în contradicție cu părțile C.N. Romarm S.A. - Filiala S.C. Carfil S.A., prin reprezentant legal, ca neînțelesă și în contradicție cu părțile	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus

6.	6608/176/2018	Reclamanți: S " Uzina Mecanică Cugir " S.A. Intervenții fortuit: C.N. Romarm S.A.	Civil Fond funciar	Județul Alba Iulia	23.01.2020	C.N. Romarm S.A. prin reprezentant legal că fiind formulat în contul creditorilor cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicarea. În cazul formulării unei cereri de apel aceasta se va depone la Tribunalul Brașov.	Intâmpinare, urmand sa fie stabilita termenul de judecata.
7.	1738/62/2019	Reclamanți: Brinzari Ana Paroli: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	contestație declanșată de concediere	Tribunalul Brașov	20.11.2019	Adămite în parte contestația formulată și prezintă de contestația BRINZEI ANA, în contradicție cu învinovă C.N. ROMARM S.A. - Filiala S. CARFIL S.A. Brașov și în consecință : Anulată decizia nr.381/04.04.2019 emisă de instanța C.N. ROMARM S.A. - Filiala S. CARFIL S.A. Brașov. Dispare repunerii plăților în situația anterioră, respectiv reintegrarea contestației pe post și în funcția de judecator, pe perioada nedeterminată. Chirjele întinse în plata către contestația a unei despagubiri egale cu salariale îndoxiate, majorate și reactualizate și cu celelalte drepturi de care ar fi beneficiat în condițiile menționate rapoartelor de muncă precum și la plata daunelor morale în cuantum de 1000 lei. Respinge restul prevențiilor. Respinge contestația formulată în contradicție cu învinovă Compania Națională Romarm SA, cu sediul în București, b-dul Timocului nr.5B, sector 6, ca fiind formulată împotriva unei persoane fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicarea. În cazul formulării cererii de apel, aceasta se depune la Tribunalul Brașov.	Unirea a fi comunicata Hoizarea.
8.	1408/62/2019	Reclamanți: Mihaila Gica Paroli: CN Romarm SA SC Metrom SA	Lușă de muncă acțiune în concediere	Tribunalul Brașov	24.10.2019	Respinge ca nefundată cererea de cheltuieli în judecată formulată și prezintă de reclamația MIHAILA GICA în contradicție cu parțial CN ROMARM SA și SC METROM SA. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare. În cazul formulării cererii pentru executarea obli de alac, aceasta va fi depusă la Tribunalul Brașov.	Reclamanții a formulat apel.

9.	1586/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Cimpean Gheorghe Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limbi de muncă pretentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul CIMPEAN GHEORGHE în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal, ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
10.	1587/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Ciuraru Adam Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limbi de muncă pretentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul CIURARU ADAM în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal, ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
11.	1588/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Cimpean Gheorghe Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limbi de muncă pretentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul CÂMPEAN GHEORGHE în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal, ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
12.	1589/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Martina Nicolae Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limbi de muncă pretentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul MARTINA NICOLAE în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal, ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată

13.	1598/62/2019 disjuns din 4413/62/2018	Reclamanți: Tarcova Ioan Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limite de muncă prezentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul TARCOVA IOAN – în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană în calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recuză, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
14.	1591/62/2019 disjuns din 4413/62/2018	Reclamanţi: Popa Gheorghe-Moşilă Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limite de muncă prezentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul POPA GHEORGHE-MOŞILĂ în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recuză, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
15.	1592/62/2019 disjuns din 4413/62/2018	Reclamanţi: Schiotopu Traian Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limite de muncă prezentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul SCHIOTOPU TRAIAN, în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recuză, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
16.	1593/62/2019 disjuns din 4413/62/2018	Reclamanţi: Stebişa Ilie-Marius Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limite de muncă prezentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul STEBIŞA ILIE-MARIUS, în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recuză, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
17.	1594/62/2019 disjuns din 4413/62/2018	Reclamanţi: Goga Mihai Parati: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Limite de muncă prezentii	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul GOGA MIHAI în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părerea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană în calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recuză, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată

18.	1595/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Năpar Silviu Ioan Pârât: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretenții		Tribunalul Brașov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul NĂPAR SILVIU-IOAN, în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentat legal, ca neîntemeiată și în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradictoriu cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
19.	1596/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Chirciu Costel Pârât: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretenții		Tribunalul Brașov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul CHIRCIU COSTEL, în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentat legal, ca neîntemeiată și în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradictoriu cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
20.	1597/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Chirciu Costel Pârât: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretenții		Tribunalul Brașov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul CHIRCIU COSTEL, în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentat legal, ca neîntemeiată și în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal, ca fiind formulată în contradictoriu cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
21.	1598/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Potcoavă Gheorghe Pârât: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretenții		Tribunalul Brașov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul POTCOAVĂ GHEORGHE, în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentat legal, ca neîntemeiată și în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal, ca fiind formulată în contradictoriu cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
22.	1599/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamant: Costea Alexandru Pârât: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretenții		Tribunalul Brașov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul COSTEA ALEXANDRU în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A. - Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentat legal, ca neîntemeiată și în contradictoriu cu pârâta C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal, ca fiind formulată în contradictoriu cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamantul a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată

23.	1603/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamanți: Cîmpeanu Gheorghe Părați: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretentiv	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul CÎMPEANU GHEORGHE în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
24.	1601/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamanți: Silvian Daniel-Stefan Părați: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretentiv	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul SILOAB DANIEL-ŞTEFAN în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
25.	1602/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamanți: Bugnar Vasile Părați: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretentiv	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul BUGNAR VASILE în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
26.	1603/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamanți: Pîeu Ştefan Părați: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretentiv	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul PÎEU ŞTEFAN în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată
27.	1604/62/2019 dispus din ds 4413/62/2018	Reclamanți: Cîmpeanu Ion Părați: C.N. Romarm SA SC Carfil SA	Litigii de muncă pretentiv	Tribunalul Braşov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul CÎMPEANU ION în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A. – Filiala S.C. CARFIL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată şi în contradicţie cu părtea C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicţie cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanţii a formulat recurs, iar C.N. Romarm S.A. a depus întâmpinare, urmând să fie stabilit termenul de judecată

28.	1609/42/2019 dăruit din d/s 4413/62/2018	Reclamanți: Avădărești Gheorghe	1. Lăgăți de mână pretendii	Tribunalul Buzov	08.10.2019	Respinge cererea de chemare în judecată formulată de reclamantul AVĂDĂREȘTI GHEORGHE în contradictoriu cu părțile C.N. ROMARM S.A. - Fiiala S.C. CARETEL S.A., prin reprezentant legal, ca neîntemeiată și în contradicție cu părțile C.N. ROMARM S.A., prin reprezentant legal ca fiind formulată în contradicție cu o persoană fără calitate procesuală pasivă. Cu drept de apel în termen de 10 zile de la comunicare.	Reclamanții s formulez cererea, iar C.N. ROMARM S.A. a depus întâmpinare, armand sa fie stabilit termenul de judecată
29.	6270/3/2019	Reclamanți: Ioana Marius Parat: C.N. Romarm S.A.	Pretenții 428.190 lei Dane locale 100.000 Euro	Tribunalul București	31.10.2019	Respinge ca neîntemeiată cererea. Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Apelul se depune la Tribunalul București, Secția a V-a Civilă.	Limnarea nu fie comunicata hotărârea.
30.	9635/1/2019	Reclamanți: Florica Șorban Parat: C.N. Romarm S.A.	Pretenții 373.824 lei	Tribunalul București	06.02.2020		

ÎN CALITATE DE PETENT/PARTI CĂTĂMĂTĂ

Nr. Crt.	Nr. dosar	Presupusii Capitoni/Vaspeti/Vasculpați	Obiectul	Stadiul dosarului	Observații	Termene
1.	722/10.04.2012 - nr. de înregistrare plângere Dosar 4500/P/2012	Ioana Gheorghe	Art. 288-290 și art. 291 Cod penal	Parcheul de pe lângă Judecătoria sectorului 6	Acte puse în discuție	

ÎN CALITATE DE INTIMAT/PARTI RESPONSABILĂ CIVILMENTE

Nr. Crt.	Nr. dosar	Parti	Obiectul	Stadiul dosarului	Observații	Termene
1.	11752/30.3/2019	Intimat: C.N. Romarm S.A. Pacient: Opres Constantin Ioana Gheorghe	Plângere scrisă de neumărităre/neri mișcare în judecată	Fond - Judecătoria sector 6	Admite plângerea Salutis pe scut: în baza art. 341 alin. 3, 6 lit. b C.proc.pen. admitte plângerea formulată de pacientii Opres Constantin și Ioana Gheorghe, împotriva ordonanței nr. 5301/P/2018 din data de 17.12.2018 a Parchetului de pe lângă Judecătoria Sectorului 6 București. Deslușează circumstanțele de fapt și de drept ale cauzei și acauți sub aspectul săvârșirii infracțiunii prev. de art. 268 C.pen. Trimitte cauza la Parchetul de pe lângă Judecătoria Sectorului 6 București în vederea completării urmăririi penale cu privire la infracțiunea de inducere în eroare a organelor judiciare prev. de art. 288 C.pen. în baza art. 273 alin. 3 C.proc.pen. eliberează hotărâre revocare de act rându în sarcina acestuia. Definitiv.	

SEF SERVICIU LUC
Consilier juridic

Dumitru MISCHIK

**Structura capitalului social și a acționariatului la C.N. ROMARM S.A. și Filiale
la data de 31 decembrie 2019**

nr. crt.	Filiala	capital social lei	nr. acțiuni	STRUCTURA ACȚIONARIATULUI					
				Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri			C.N. Romarm S.A.		
				capital social lei	nr. acțiuni	%	capital social lei	nr. acțiuni	%
1	CN ROMARM SA	141.115.897,50		141.115.897,50	56.446.359	100,00			
2	Uzina Mecanica Cugir S.A.	50.991.195,00	20.396.478	35.454.750,00	14.181.916	69,53	15.536.405,00	6.214.562	30,47
	subscris nevarsat	21.625.000,00	8.650.000						
3	Fabrica de Arme Cugir SA	12.310.057,50	4.924.023	9.719.752,50	3.887.901	78,96	2.590.305,00	1.036.122	21,04
	subscris nevarsat	1.340.000,00	536.000		0				
4	Metrom SA Brasov	7.182.402,50	2.872.961	1.275.322,50	510.129	17,76	5.907.080,00	2.362.832	82,24
5	Uzina Mecanica Plopieni SA	29.481.925,00	11.792.770	19.208.665,00	7.683.466	65,15	10.273.260,00	4.109.304	34,85
6	Eletromecanica Ploiesti S.A.	7.049.780,00	2.819.912	2.891.640,00	1.156.656	41,02	4.158.140,00	1.663.256	58,98
7	Carfil S.A.	12.095.437,50	4.838.175	6.723.097,50	2.689.239	55,58	5.372.340,00	2.148.936	44,42
	subscris nevarsat	10.703.000,00	4.281.200		0				
8	Fabrica de Pulberi SA	13.820.215,00	5.528.086	1.173.000,00	469.200	8,49	12.647.215,00	5.058.886	91,51
9	Pirochim Victoria SA	21.211.385,00	8.484.554	17.248.115,00	6.899.246	81,32	3.963.270,00	1.585.308	18,68
10	Tohan S.A.	21.030.460,00	8.412.184	9.309.300,00	3.723.720	44,27	11.721.160,00	4.688.464	55,73
11	Uzina Mecanica Bucuresti	20.158.435,00	8.063.374	6.366.335,00	2.546.534	31,58	13.792.100,00	5.516.840	68,42
12	Arsenal - Resita SA	6.728.247,50	4.172.248	4.172.247,50	1.668.899	62,01	2.556.000,00	1.022.400	37,99
13	UPS Dragomiresti SA	8.288.235,00	3.315.294	2.084.515,00	833.806	25,15	6.203.720,00	2.481.488	74,85
14	Filiala Uzina Automecanica Moreni	24.739.895,00	9.895.958	20.100.295,00	8.040.118	81,25	4.639.600,00	1.855.840	18,75
15	Uzina Mecanica Sadu S.A.	21.060.072,50	8.424.029	3.844.760,00	1.537.904	18,26	17.215.312,50	6.886.125	81,74
	subscris nevarsat	22.264.650,00							
16	U.M. Mija S.A.	13.138.367,50	5.255.347	2.823.087,50	1.129.235	21,49	10.315.280,00	4.126.112	78,51
	subscris nevarsat	3.714.000,00							

CRITERII ȘI OBIECTIVE DE PERFORMANȚĂ

Nr. crt.	Denumire	U.M.	Perioada 01.01.2019 - 31.12. 2019		Grad de îndeplinire a obiectivelor de performanță (col.5/col.6) (%)	Grad de îndeplinire a obiectivelor de performanță (col.5/col.6) (%)
			Prevederi	Realizări		
1.	CRITERII DE PERFORMANȚĂ					
2.	Obiective de performanță					
3.	Reducerea volumului de plăți restante* (în prețuri curente)	mil RON	0	0	100,00	25,00
4.	Reducerea volumului de creanțe restante* (în prețuri curente)	mil RON	3.219	3.203	100,22	15,00
5.	Creșterea productivității muncii în unități valorice	mil RON	1.694	1.280	75,56	15,11
6.	Creșterea cifrei de afaceri	mil RON	148.840	92.858	62,39	12,48
7.	Realizarea Rezultatului brut (+/-)**	mil RON	350	372	106,29	21,26
8.	TOTAL - Gradul de îndeplinire al criteriilor și obiectivelor de performanță (suma valorilor din col.7)					1,80
9.						88,88

* Pentru unele obiective de performanță, gradul de îndeplinire se va stabili prin calcul col.5/col.6 (4)

** Pentru unele obiective, în cazul în care este pierdere, gradul de îndeplinire se va calcula ca raport între valoarea totală și cheltuieli totale (4)

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

FLUX DE NUMERAR

FLUXUL DE NUMERAR	31/12/2018	31/12/2019
(-/+) Rezultatul net al exercitiului	4.437.056	111.624
(÷) Amortiz.si proviz.incluse in costuri inreg.cursul per.	254.712	956.764
(-) Variatia stocurilor	8.647.860	8.836.662
(-) Variatia creantelor	-6.817.993	-12.299.921
(+) Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-11.057.606	-17.952.866
FLUX DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE (A)	-4.535.971	-20.347.727
(-) Variatia activelor imobilizate	-6.180.488	-7.073.010
FLUX DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII (B)	-6.180.488	-7.073.010
(+) Variatia imprumuturi si datorii asimilate	0	0
(+) Variatia altor datorii	10.270.356	26.917.840
(+) Variatia capitalului social	0	0
FLUX DIN ACTIVITATEA FINANCIARA (C)	10.270.356	26.917.840
(+) Variatia altor elemente de pasiv	10.836.096	6.745.726
(-) Variatia altor elemente de activ	-9.488	-2.353
FLUX DIN ALTE ACTIVITATI (D)	10.826.608	6.743.373
FLUX DE NUMERAR TOTAL (A+B+C+D)	10.380.505	6.240.476
Disp.la inceput perioada	99.805.166	110.185.671
Disp.la sfarsit perioada	110.185.671	116.426.147

Director general,

Tutu Gabriel

Director economic,

Micu Florentina

Modificarea capitalului propriu

EXPLICAȚIE	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Reduceri	Total Sold la 31.12.2019
Capital subscris	141.115.898	0	0	141.115.898
Rezerve din	29.730.156			29.730.156
Rezerve legale	1.134.309	18.614		1.152.923
Alte rezerve	2.327.844	7.153.119		9.480.963
Profit nerepartizat	0	0	0	0
Rezultat reportat				0
sold debitor D	4.386.101	4.163.266	0	222.835
pierderi legate de instrum de cap propriu	7.722.514	0	0	7.722.514
Rezultatul exercițiului	4.437.056	0	4.325.432	111.624
sold debitor D				0
Repartizarea	306.151	0	204.626	101.525
Total	166.330.497	11.334.999	4.120.806	173.544.690

Director general
Tuța Gabriel

Director economic
Măcuș Nicolae

ACTIVE IMOBILIZATE 2019

VALOARE BRUTA						DEPRECIERI (amortizare + provizioane)			
ELEMENTE DE ACTIVE	NR. RAND	SOLD 01.01.2019	CRESTERI	REDUCERI	SOLD 31.12.2019 4=1+2-3	SOLO LA 01.01.2019	DEPRECIER IN ANUL 2019	SAU REIUIARI	SOLD LA 31.12.2019
1		1	2	3					
Castoail de constatare	1								
Concep pre lic. marobun ale dr.	2								
Alte imobilizari necorporale	3	43.228.41	11.525.10	10.982.15	43.772.36	38.204.80	10.982.15	3.000.96	30.273.61
TOTAL (1+2+3)	4	43.228.41	11.525.10	10.982.15	43.772.36	38.204.80	10.982.15	3.000.96	30.273.61
Imobilizari corporale Terenuri	5	11.482.645.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
Constructii	6	18.124.735.58	0.00	0.00		0.00	0.00	860.963.71	880.883.71
Incineratoare tehnologice	7	867.664.25	0.00	153.362.36		867.664.25	153.362.36	362.40	667.665.73
Apai instal.de masura si control	8	805.271.73	87.276.00	49.619.89		680.306.50	49.619.89	49.942.10	690.832.91
Miltoare de transport	9	675.882.52	0.00	0.77		605.926.24	3.005.03	36.200.06	638.127.32
Masini si utilitati echip. utilitat	10	437.852.45	0.00	0.00		616.899.99	0.00	5.268.55	623.078.54
Imobilizari in curs de aprovizionare	11	0.00	0.00	0.00		0.00			0.00
Imobilizari corporale in curs	12	96.000.00	0.00	96.000.00		0.00			0.00
TOTAL (5 la 12)	13	22.660.491.83	87.276.00	298.979.02		2.750.294.21	202.879.02	953.763.02	3.801.978.21
Imobilizari financiare	14	131.353.215.00	7.076.207.50	0.00					
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL (4+13+14)	15	144.987.104.84	7.163.483.50	309.961.17		2.758.548.91	213.961.17	953.763.02	3.831.361.82
AMORTIZARI TOTAL (4+13)	16					2.758.548.91	213.961.17	953.763.02	3.531.361.82
PROVIZ. PTR. DEPRECIERE TOTAL	17					24.688.302.00	0.00	0.00	24.688.302.00

DIRECTOR GENERAL
TUTU GABRIEL

DIRECTOR ECONOMIC
MIRCEA FLORENTINA

**NOTA 2
PROVIZIUNAE**

În nota 2 se prezintă evoluția ajustărilor de valoare și a provizioanelor înregistrate în evidența contabilă în cursul anului și soldul evidențiat pe conturi la data de 31.12. 2019. Datele sunt evidențiate - sub formă tabelar - pe conturile analitice utilizate conform planului de conturi aprobat și în continuare explicate în detaliu .

Cont	Tip provizion	Sold inițial	Ajuzări	Majorări	Sold final
1518	Alte proviz pt. risc. și cheltuieli	7.514.954,21	571.470,00	235.277,40	7.478.761,61
din care	BTR valmii	91.454,70			91.454,70
	BTR lei	98,48			98,48
	Rascula	550,00			550,00
	Prov. garanție Romtelecom	395,38			395,38
	Prov. garanție BCR	44.858,24			44.858,24
	Prov. garanție BCR	1.015,00			1.015,00
	Prov. garanție BCR Unirea	1.271,19			1.271,19
	Prov. BCR buna executie	7.650,00			7.650,00
	Prov. BCR cont 4410	39.518,04			39.518,04
	Prov. garanție Apa Nova	1.453,14			1.453,14
	Prov. Tohan micșorare capital social	571.470,00	571.470,00		0,00
	Prov. Crișan Vasile- chirie	103.050,00			103.050,00
	Prov. Crișan V. pretentii dosar 37232	0,00	0,00		0,00
	Prov. concedii odihnă neefectuate	202.767,00		133.114,00	335.881,00
	Prov. dosar ANAF Sadu	3.038.470,00			3.038.470,00
	Prov. PWA	2.292.443,99			2.292.443,99
	Provizion Litigiu Patromii Suport	501.487,20			501.487,20
	Provizion litigiu Ioana Marius	894.580,00		0,00	894.580,00
	provizion Tudoran	22.421,85		102.163,40	124.585,25
291	Depreciere utilaje	0,00	0,00	0,00	0,00
din care	Utilaje Aparat	0,00	0,00		0,00
	Utilaje Clinconi	0,00	0,00		0,00
	Alte imobilizări corporale Aparat	0,00	0,00		0,00
	Alte imobilizări Clinconi	0,00	0,00		0,00
2961	Imobilizări financiare	24.669.302,00	0,00	0,00	24.669.302,00
din	UPS Făgăraș	11.532.315,00			11.532.315,00

care					
	Fabrica de Arme CUGIR	2.590.307,00			2.590.307,00
	Automecanica Moreni	4.639.600,00		0,00	4.639.600,00
	Metrom	5.907.080,00		0,00	5.907.080,00
391	Stocuri cu mișcare lentă sau fără	789.591,51	43.665,39	0,00	744.926,12
397	Ajustări pt. deprecierea mărfurilor	0,00	0,00		0,00
491	Depreciere creanțe	657.441,26	0,00	0,00	657.441,26
din care	REMIN	449.701,00			449.701,00
	CARSIM TRANS	121.800,15			121.800,15
	UPS Făgăraș (masa credală)	85.940,11			85.940,11
	UM 01836	0,00	0,00		0,00
495	Decontări în cadrul grupului	80.000,00			80.000,00
	(masa credală UPS Făgăraș)				
496	Creanțe debitori diverși	3.092.509,21	92.067,19	100.407,00	3.100.849,02
din care	Poprin Vălenii de Munte	428.951,06	84.930,00		344.021,06
	Pirochlin Victoria	23.069,50	7.137,19		15.932,31
	Metrom dividende	2.620.627,00		100.407,00	2.721.034,00
	Casa Pandora	0,00			0,00
	UPS Făgăraș (masa credală)	19.861,65			19.861,65
	TOTAL	37.102.798,19	707.202,58	335.684,40	38.731.280,01

Cont 1518. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioane menținute / actualizate din exercițiile anterioare:

- Provizionul constituit în legătură cu banca Banca Turco-Română reprezintă contravaloarea sumei de 27.299,91 USD echivalentul 91.454,70 RON. Se propune păstrarea fără ajustare a provizionului în contextul unei reflectări prudentiale conform principiului contabil, până la finalizarea procedurii de lichidare a Băncii Turco-Române.
- Același tratament se utilizează și pentru provizionul constituit în contul 1518.4 în suma de 98.48 lei (afierent sold Banca Turco-Română- lei) și pentru suma de 350,0 lei din contul 1518.6/ analitic Rascala , societate înregistrată la ORC-Constanța ca fiind în lichidare.
- Provizioane pentru garanții/garanții BCR (44.858,24 lei, 1.015,00 lei, 1.271,19 lei, 7.650,00 lei, 39.518,04 lei), garanție Romtelecom -395,38 lei/garanție ApaNova-1.453,14 lei
- Provizionul pentru concediile de odihnă restante, suma concediilor de odihnă restante, cu obligațiile aferente fiind de 325.881 lei fiind majorat cu 133.114 lei față de finele anului trecut ca urmare a creșterii CO neefectuate.Reglarea concediilor de odihnă restante nu se va regla până la finele lunii aprilie 2020.
- Provizioiu pentru litigiu cu Vasile Crișan, solicitare daune 106.050,00 lei.Litigiu în curs de soluționare.
- Provizion constituit în sumă de de 3.038.470 lei reprezentând sumă solicitată de UM Șadu în urma emiterii de către ANAF Craiova a unei dispoziții obligatorii de recuperare de către filială de la CNR a comisiunelor de mandat considerate a fi nejustificate. Alături filiala

cât și CN Romarm SA an depus plângere prealabilă la Ministerul Finanțelor, plângere care este în curs de soluționare.

- Provizion pentru nerecuperarea de la partenerul PW Arms Inc SUA a sumei în cuantum de 532.717,68 USD reprezentând contravaloarea a 3 containere produse, realizate de UM Sadu, prejudiciu apărut în derularea unei comenzi de export prin CN Romtehnica
- Provizion pentru litigiul cu firma Patromil Support SRL, dosar nr. 28736/3/2018 - pentru deficiențe în legătură cu derularea contractului de închiriere al imobilului situat în b-cul Timișoara SA, imobil Pavilion H = 501.487,20 lei
- Provizion pentru litigiul cu Ioana Marius, dosar 6270/3/2019, în sumă de 894.580 lei ca urmare a daunelor materiale și morale solicitate de domnia cu urmare a "încetării intempestive și nelegale a contractului de mandat".
- Provizion pentru nerecuperarea prejudiciului de la gestionar Tudoran Grigore, conform măsurilor aprobate ca urmare a inventarierii la 2016 majorat conform dosarului aflat pe rol la Tribunalul București.

Provizioane anulate:

- provizionul constituit în valoare de 571.470 lei, proporțional cu numărul acțiunilor deținute de CN Romarm SA, cu care filiala Tohan SA urmează să-și reducă capitalul social, ca urmare a dării în plată a unor active, măsură nefinalizată nici în anul 2016.

Cont 296 Ajustare pentru deprecierea immobilizărilor financiare

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

În exercițiul 2019 se păstrează ajustările pentru:

- Fabrica de Arme Cugir SA, filiala având încă capitaluri proprii negative și obligații restante mari.
- titlurile deținute la SC UPS Făgăraș SA, societate aflată în insolvență, administrator judiciar fiind SC INFO-DIP INSOLVENCY SPRL. Ajustarea constituită anterior este până la nivelul întregului capital social al societății.
- filiala Metrom, care are capitalurile proprii negative, obligații restante mari și pentru care nu se întrevide posibilitatea de redresare fără ulocarea unei sume foarte mari de bani ca alocatii bugetare (aproximativ 99 mil. Lei)
- acțiunilor deținute la filiala Automecanica Moreni SA = 4.639.600 lei.

Cont 391 Ajustare pentru deprecierea stocurilor

Pentru stocurile cu mișcare lentă sau fără mișcare, ca urmare a inventuriilor anterioare, a fost făcută propunerea creării unei ajustări cu valoarea contabilă integrală a acestora. Având în vedere că în cursul anului au fost casate o serie de bunuri ca urmare a nprării rezultatelor inventarierii de la Clinceni pentru anul 2018, a fost corectat provizionul existent prin trecerea pe venit a sumei de 43.665,39 lei, corelată cu valoarea stocurilor din clasa 3. Soldul contului 744.926,12 lei.

Cont 491 Ajustare pentru depreciere creanțe - clienți

Se păstrează provizioanele constituite pentru sumele neincasate de la:

- Remin Baia Mare, pentru care se continuă în instanță recuperarea sumei de 449.701,00 lei,
- Carsim Trans în valoare de 121.800,15 lei,

precum și cel constituit pentru masa credală de la UPS Făgăraș, respectiv valoarea de 85.940,11 lei.

Cont 495 Ajustare pentru deprecierea creanțelor – decontări în cadrul grupului

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

Conform comunicării SC Iulo Dip Insolvency SPRL care are calitatea de lichidator judiciar al UPS Făgăraș, comunicare făcută prin adresa 695/05.03.2009, valoarea admisă la 15.02.2008 ca fiind creanța în tabelul definitiv consolidat al creditorilor – Tribunalul Brașov este de 188.801,76 lei.

Cont 496. Ajustare pentru deprecierea creanțelor- debitori diverși

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

214.317.6240 lei	diferența de preț
11.310,3605 lei	utilizare L/C
2.320,9524 lei	refacere documentație tehnică
303.721,3000 lei	remediere utilaje
531.670,2369 lei	total 1
296.389,8120 lei	dobânda aferentă sumei de 214.317,6240
828.060,9300 lei	total general

Pentru acest prejudiciu a fost constituit în anul 2006 un provizion de 70%, în sumă de 579.642,60 lei, care în data de 31.12.2008 a fost majorat la 683.508,68 lei.

În exercițiul financiar 2019 s-au încasat numai 84.930,00 lei astfel provizionul ajungând la valoarea de 344.021,06 lei.

- * În anul 2012 a fost constituit un provizion de 2.006.645,75 lei aferent dividendelor neincasate de la SC Metrom SA, inclusiv majorările și penalitățile calculate până la data de 31.12.2012. În 2019 acestu a fost majorat cu suma de 100.407,00 lei echivalentul penalităților calculate în cursul exercițiului.
- * Se menține provizionul creat pentru datoriile filialei Pirochim Victoria SA, reprezentând facturi de client sau sume din contul 451 (din lichidarea prin absorbție a Arsenal SA) încasate conform angajamentelor de plată, a căror termene au fost parțial respectate de filială. Încasări în cursul anului 7.137,19 lei, sold ajustare 15.932,31 lei
- * Se menține provizionul de 19.861,65 lei pentru creanța cu filiala UPS Făgăraș, sumă aflată în litigiu, pentru care suntem înscrși la masa credală

Director general,

Tușu Gabriel

Director economic,

Micu Florentina

NOTA 3

PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI

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

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

- Legea 31/1990, privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare ;
- Legea 227/2015 privind codul fiscal;
- OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome cu modificările și completările ulterioare, completată cu Memorandumul întocmit de Ministrul de Finanțe în 15.03.2019;
- OMFP 144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului Ordonanței Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare;
- O.U.G. nr. 114/2018 din 28 decembrie 2018 privind instituirea unor măsuri în domeniul investițiilor publice și a unor măsuri fiscale-bugetare, modificarea și completarea unor acte normative și prorogarea unor termene, art. 43.
- Legea 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative unde la art.36, alineatul (5) se prevede:” Prin derogare de la prevederile art. 1 lit. f) din Ordonanța Guvernului nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare, pentru realizarea unor programe de investiții, operatorii economici din industria de apărare cu capital integral sau majoritar de stat pot să nu vireze cota de 50% din dividende către bugetul de stat, urmând ca Adunarea Generală a Acționarilor să stabilească o altă distribuție a profitului contabil rămas după deducerea impozitului pe profit.”

Propunerea privind repartizarea profitului :

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

	Mediului de Afaceri	
7.	Acoperire pierdere contabilă din anii precedenți	10.099.04

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

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

Conform art. 22 din Codul fiscal – 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 măsurare, 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.” Iar în norme se precizează că profitul pentru care s-a beneficiat de scutire este repartizat la rezerve mai puțin cu partea de rezervă legală.

$$\text{Valoarea achizițiilor grupa 2.2.9} = 87.275,00 \text{ lei}$$

$$\text{Partea aferentă Rezerva legală} = 4.364,00 \text{ lei}$$

$$\text{Diferență rezervă facilitate} = 82.911,00 \text{ lei}$$

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

$$\text{Conform litera a) "rezerve legale"} = 18.613,95 \text{ lei}$$

$$\text{Conform litera b) "alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege"} = 82.911,00 \text{ lei.}$$

Conform litera c) "acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, cu excepția pierderii contabile reportate provenite din ajustările cerute de aplicarea IAS 29 «Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste», potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internaționale de raportare financiară și Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva Comunităților Economice Europene nr. 86/635/CEE și cu Standardele Internaționale de Contabilitate aplicabile instituțiilor de credit;" = 10.099.04 lei (cont 1171).

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

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

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

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

-susținerea, prin acordarea unor ajutoare financiare, filialelor aflate în dificultate financiară și care nu-și pot susține necesarul aferent cheltuielilor curente;

- susținerea filialelor prin acordarea unor ajutoare financiare în vederea asigurării necesarului de producție pentru executarea comenzilor de la M.Ap.N.;

- susținerea filialelor prin acordarea unor ajutoare financiare în vederea finalizării proceselor de modernizare și de reluare a producției (Fabrica de Pulberi Făgăraș);

- necesitatea efectuării în regim de urgență a unor reparații majore la clădirea așternută sedinței societății, chiar a unor consolidări (casa scării);

- susținerea unor activități de cercetare-dezvoltare;

- activități de marketing și promovare;

- surse proprii de investiții.

Prin Legea nr. 232/ din 22 noiembrie 2016 privind industria națională de apărare, conform prevederilor art. 40, pct (5), a fost creat cadrul legislativ care permite 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, ca pentru realizarea unor programe de investiții, operatorii economici din industria de apărare cu capital integral sau majoritar de stat să nu vireze cota de 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.

DIRECTOR GENERAL

Tuța Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC

Micu Florentina

C.N. ROMARM S.A.

31 decembrie 2019

NOTA 4**Analiza rezultatului de exploatare**

nr. crt	indicator	exercitiu	
		precedent	curent
1.	cifra de afaceri netă	117.911.716	92.868.458
2.	costul bunurilor vândute și a serviciilor prestate (3+4+5)	116.212.055	94.857.076
3.	cheltuieli activitate de bază	115.451.574	93.424.717
4.	cheltuieli activități auxiliare	9.673	17.362
5.	cheltuieli indirecte de producție	750.808	1.414.997
6.	rezultat brut aferent cifrei de afaceri	1.699.661	-1.988.618
7.	cheltuieli de desfășurare	0	0
8.	cheltuieli generale de administrație	60.418	-145.501
9.	alte venituri din exploatare	258.420	558.997
10.	rezultat din exploatare (pierdere) (6-7-8+9)	1.897.665	-1.284.120

DIRECTOR GENERAL

TUTU GABRIEL

DIRECTOR ECONOMIC

MIGU FLORENTINA

NOTA 5
SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORIILOR

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

-lei-

DATORII	SOLD LA 31 decembrie (col 2+3)			
	Total col 2+3+4	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
TOTAL din care :	109.752.150,54	108.330.253,34	473.930,55	947.966,65
FURNIZORI	12.776.940,78	12.535.239,08		241.701,7
FURNIZORI IMOBILIZĂRI	0,00			
FURNIZORI FACTURI NESOSITE	0,00			
CLIENTI CREDITORI	1.079.265,77	216.636,52	267.984,1	594.645,15
SALARII	202.794,11	202.794,11		
ALTE DREPTURI DE PERSONAL	51.886,95	51.886,95		
IMPOZITE ȘI TAXE	403.117,46	403.117,46		
CREDITORI DIVERȘI	95.238.145,47	94.920.579,22	205.946,45	111.619,8

Nota privind datoriile mai mari de un an :

Peste 5 ani:

- 241.701,70 lei furnizori- reprezintă în proporție de 98% facturi emise de filiala UM Sadu SA în corespondență cu clientul Remin SA,Termenul scadent s-a corelat cu soluționarea în instanță a litigiului cu Remin SA, pentru care a fost deschisă procedura de insolvență și ca urmare s-a făcut cerere pentru înscrierea la masa credală.În valoare este inclusă și o sumă aferentă unei facturi de UPS Făgăraș, filială a CN Romarm SA aflată în procedura de insolvență
- 594.645,15 lei clienți creditori-avans încasat de la RTH, pe o relație contractuală cu U.M.Sadu S.A care nu a fost finalizată.

Între 1 și 5 ani

- 267.984,10 lei facturi aferente unor avansuri de la firma Simultech, pentru un contract în parteneriat cu Eletromecanica Ploiești, acțiune nefinalizată, recunoscută de părți
- 205.946,45 lei - creditori diverși- sume încasate conform angajamentelor contractuale în calitate de mandatar sau garanți emise, aflate încă în derulare comercială sau financiară.

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

SITUAȚIA CREANȚELOR

-lei-

NR. CRT	INDICATORI	Total	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
1	Clienți	6.719.734,61	6.539.989,11	179.745,5	
2	Clienți în litigiu	525.980,43			525.980,43
3	Decontări cu filialele	19.675.455,18	15.516.178,60	4.063.344,27	95.932,31
4	Debitori diverși	6.214.232,65	2.005.229,55	1.541.311,62	2.667.691,48
5	Alte creanțe	714.687,43	714.687,43		
6	Total 1 (1-5)	33.850.090,30	24.776.084,69	5.784.401,39	3.289.604,22
7	Ajustări	3.838.290,28	3.838.290,28		
8	Total 2 (6-7)	30.011.800,02	20.937.794,41	5.784.401,39	3.289.604,22
9	Furnizori-debitori stocuri	1.652.545,12	789.915,97	267.984,00	594.645,15
10	Total 3 (6+9)	35.503.635,42	25.566.000,66	6.052.385,39	3.884.249,37

Nota privind creanțele cu o vechime de peste 1 an :

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

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

Peste 5 ani:

- **Clienți în litigiu:** = 525.980,43 lei
Pentru care sunt deschise acțiuni în instanță și constituit provizion
 - Romin SA = 318.240 lei
 - Carsim Trans SRL = 121.800 lei
 - UPS Făgăraș = 85.940 lei
- **Decontări cu filialele** = 95.932,31 lei
Reprezintă datorie Pirochim Victoria de la radierea Arsenalul Armatei, preluată de CN Romarm SA și 80.000 lei sumă cu care suntem înscrisi la masa credală, la insolvența UPS Făgăraș (sume provizionate)
- **Debitori diverși** = 2.667.691,48 lei
Suma cea mai mare o reprezintă dividendele neîncasate de la Metrom SA (1.544.740,74 lei), plus o parte din penalitățile percepute, precum și debitul de încasat din dosarul cu salariații de la fosta sucursală Valenii de Munte
- **Furnizori-debitori stocuri** = 594.645,15 lei
Reprezintă avans plătit la U.M. Sadu S.A., pe o relație contractuală cu R.T.H. care nu a fost finalizată.

Între 1 și 5 ani

- **Clienți** = 179.745,50 lei
Reprezintă comisioane bancare aferente ajutoarelor financiare acordate U.M. București și Carfil SA care nu au fost recuperate din lipsa de disponibil la filială. Sumele sunt reciproc recunoscute.

- **Decontări cu filialele** = 4.063.344,27 lei

Sume aferente ajutoarelor financiare acordate filialei Metrom S.A. care au fost reîmpline periodice.

- **Debitori diverși,** = 1.541.311,63 lei

Suma cea mai mare o reprezintă penalități aferente dividendelor neîncasare de la Metrom S.A. precum și debitele de încasat din litigii cu fostul salariaț Tudoran Grigore sau cu firma Patromil Suport SRL.

- **Furnizori debitori aferenți stocurilor** = 267.984,00 lei

Facturi aferente unor avansuri plătite la Electromecanica Ploiești S.A. pe o relație contractuală cu firma Simultech, acțiune nefinalizată, recunoscută de părți.

Din totalul creanțelor, următoarele sume reprezintă creanțe restante:

o Sentința judecătorească Valeni	= 344.021,06 lei
o Metrom dividende și accesorii	= 2.721.034,00 lei
o Pirochim Victoria	= 15.932,35 lei
o Carosim Trans	= 121.800,15 lei
Total	= 3.202.787,56 lei

DIRECTOR GENERAL

Țoju Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC

Micu Florentina

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Consiliul de Administrație al C.N."ROMARM" a aprobat conform prevederilor legale politicile contabile aplicabile. Metodele și principiile contabile aplicare în 2019 au fost în conformitate cu legislația în vigoare, respectiv Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și O.M.F.P. nr. 1962/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

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

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

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

Se prezintă în continuare principalele principii și politici aplicabile în exercițiul financiar 2019.

Evaluarea la data intrării în societate

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

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

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

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare

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

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

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

Evaluarea cu ocazia inventarierii

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

Evaluarea la încheierea exercițiului financiar

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

La fiecare dată a bilanșului:

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

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

Evaluarea la data ieșirii din entitate

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

Corectarea erorilor contabile

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

LACTIVE IMOBILIZATE

Reguli de evaluare de bază

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

1.1 Imobilizări necorporale

Recunoașterea imobilizărilor necorporale

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

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

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

Active de natura cheltuielilor de constituire

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

Active de natura cheltuielilor de dezvoltare

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

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

Alte imobilizări necorporale

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

Imobilizările necorporale în curs de execuție

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

Evaluarea inițială a imobilizărilor necorporale

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

Cheltuieli ulterioare

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

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

Evaluarea la data bilanșului

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

Cedarea

Un activ necorporal este scos din evidență la cedare.

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

inclusiv cheltuielile ocazionale de cedare a acestuia, și sunt prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

1.2 Imobilizări corporale

• Recunoașterea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale reprezintă active care:

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

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

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

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

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

Evaluarea inițială a imobilizărilor corporale

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

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

• Cheltuieli ulterioare

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

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

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

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

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

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

Evaluare la data bilanțului

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

• Amortizarea

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

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora. Duratele de utilizare sunt stabilite conform prevederilor Legii 13/1994 și Hotărârii nr.2139/2004.

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

- **Cedarea și cesarea**

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

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

1.3. Imobilizări financiare

- **Evaluarea inițială**

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

- **Evaluarea la data bilanțului**

Imobilizările financiare se prezintă în bilanș la valoarea de intrare.

2. ACTIVE CIRCULANTE

- **Recunoașterea activelor circulante**

Un activ se clasifică ca activ circulant atunci când:

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

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

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

În categoria activelor circulante se cuprind:

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

- **Evaluarea activelor circulante**

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

2.1. Stocuri

Stocurile sunt active circulante:

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

În cadrul stocurilor se cuprind:

a) mărfurile, și anume bunurile pe care entitatea le cumpără în vederea revânzării sau produsele produse spre vânzare magazinelor proprii;

b) materiile prime, care participă direct la fabricarea produselor și se regăsesc în produsul finit integral sau parțial, fie în starea lor inițială, fie transformată;

c) materialele consumabile (materiale auxiliare, combustibili, materiale pentru ambalat, piese de schimb, alte materiale consumabile), care participă sau ajută la procesul de fabricație sau de exploatare fără a se regăsi, de regulă, în produsul finit;

d) materialele de natura obiectelor de inventar;

e) produsele, și anume:

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

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

- rebuturile, materialele recuperabile și deșeurile;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.2. Casa și conturi la bănci

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2.3. TERȚI

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

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

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

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

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

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

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Contabilitatea angajamentelor și altor elemente extrabilanțiere

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

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

CALCULAȚIA COSTURILOR

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

Lansareu în producție pe comandă se face pe bază de:

- contract,
- comandă,
- fază,
- situații operaționale.

Modelul sintetic privind calculul unei comenzi este :

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

S = reprezintă secțiile care contribuie la realizarea comenzii.

d_i = reprezintă articole de calculație.

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

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

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

DIRECTOR GENERAL,

Tușu Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC,

Micu Florentina

C.N. ROMARM S.A.

31 Decembrie 2019

NOTA 7**PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**

- * Capitalul social al C.N.ROMARM S.A.- (aparținând proprieții) la data de 31.12.2019 subscris și vărsat, 141.115.897,50 lei lei deținut în întregime de statul român, în calitate de acționar unic fiind reprezentat de Ministerul Economiei.
- * Tip acțiune : acțiuni nominative
- * Număr de acțiuni : 56.446.359
- * Valoare acțiune : 2,5. lei/acțiune
- * Situația privind evoluția capitalului social la companie și filiale este prezentată în tabelul următor :

NR. CRT	FILIALA	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2018	CAPITAL SOCIAL INREGISTRAT LA 31.12.2019
1.	METROM	7.182.402,50	7.182.402,50
2.	U.M. PLOPENI	15.872.925,00	29.481.925,00
3.	U.M. SADU	21.060.072,50	21.060.072,50
4.	Arsenal REȘIȚA	6.728.247,50	6.728.247,50
5.	U.P.S. FĂGĂRAȘ	11.532.315,00	11.532.315,00
6.	FABRICA DE PULBERI FĂGĂRAȘ	13.820.215,00	13.820.215,00
7.	PIROCHIM VICTORIA	21.211.385,00	21.211.385,00
8.	TOHAN	21.030.460,00	21.030.460,00
9.	CARPIL	12.095.437,50	12.095.437,50
10.	U.M. MIA	13.138.367,50	13.138.367,50
11.	U.A. MORENI	24.739.895,00	24.739.895,00
12.	DRAGOMIREȘTI	8.288.235,00	8.288.235,00
13.	U.M.BUCUREȘTI	20.158.435,00	20.158.435,00
14.	E.M.PLOIEȘTI	5.849.780,00	7.049.780,00
15.	U.M.CUGIR	46.241.195,00	50.991.195,00
16.	FABRICA DE ARME CUGIR	11.695.572,50	12.310.057,50
17.	AP. PROPRIU	141.115.897,50	141.115.897,50

În exercițiul financiar 2019 compania națională a avut în structură 16 filiale și deține calitatea de acționar minoritar sau majoritar. Se prezintă în continuare datele privind filialele și structura acționariatului acestora.

1. METROM S.A

Adresa: Str. CARPAȚILOR nr. 60, Brașov

Societate comercială pe acțiuni. Filială a CN ROMARM SA funcționează în baza HG 952/2001, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J.08/334/2002 și cod unic de înregistrare fiscal/atribuț fiscal RO 14531223

Domeniul principal de activitate: fabricarea de elemente și subansamble pentru muniția de infanterie și artilerie.

Activitatea secundară:

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

Capital social deținut CN Romarm SA (82,24%): 5.907.080 lei corespunzător unui nr. de 2.362.832 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 17,76% din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.

2.TOHAN S.A.

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

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

Capital social deținut CN Romarm SA (55,73%) 11.721.160 lei corespunzător unui nr. de 4.688.464 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 44,27 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri (9.309.300,00 lei).

3.CARFIL S.A

Adresa: Str. ZIZINULUI nr. 119, Brașov

Filiala "CARFIL" SA Brașov, funcționează în baza HG 952 /2001, și este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J.08 / 396 / 2001 având codul fiscal RO 13945863.

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

Capital social deținut CN Romarm SA (44,42 %) : 5.372.340 lei corespunzător unui nr. de 2.148.936 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune. Diferența de 55,58 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri (6.723.097,50 lei).

4.UZINA MECANICĂ CUGIR S.A.

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

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

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

Cod CAEN: 2540.

În prezent capitalul social este de 46.241.195,00 lei aferent numărului de 18.496.478 acțiuni.

Situația acționarialului : Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri deține din capital social 35.454.790,00 lei (69,53%) împărțit în 14.181.916 acțiuni și C.N.Romarm deține un capital social 10.786.405 lei (30,47 %) împărțit în 4.314.562 acțiuni.

5. FABRICA DE ARME CUGIR S.A.

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

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

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

Predatare – primirea activului și pasivului aferente capitalului social vărsat s-a făcut pe baza protocolului încheiat între SC UM CUGIR SA pe de o parte și SC FABRICA DE ARME CUGIR SA pe de altă parte, semnat de ambele părți, având la bază protocoalele înocmire pe problematici și semnate.

Cod CAEN: 2540.

Capital social deținut CN Romarm SA (31,04 %) : 2.590.305 lei corespunzător unui nr. de 1.036.122 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Acționar majoritar , cu 78,96 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri (9.719.732,50 lei/3.887.901 acțiuni)

6. UZINA MECANICĂ PLOPENI S.A.

Adresa: Str. REPUBLICII nr. 1, Cod 2079, Plopeni, jud Prahova

„Uzina Mecanică Plopeni” S.A. este filiala C.N. „ROMARM” S.A. și a fost constituită în baza H.G. nr.979/2000, modificată și completată cu H.G. nr.952/2001.

A fost înregistrată la Camera de Comerț Prahova, conform Certificatului de înregistrare, seria A 208283/29.05.2002, cu codul unic de înregistrare RO 13741804.

Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (34,85%) : 10.273.260 lei corespunzător unui nr. de 4.109.304 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Diferența de 65,15 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri (19.208.665,00 lei).

7. AUTOMECANICA MORENI S.A

Adresa: Str. TEIȘ nr. 16, Cod 135300, Moreni, jud Dâmbovița

UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. a desființat în anul 2017 activitate în conformitate cu statutul propriu și cu legile române.

Obiectul de activitate al societății se încadrează în clasa CAEN 2540 - Fabricarea armamentului și muniției - capacitatea de producție fiind destinată integral producției speciale. Pe capacitățile speciale, uzina desfășoară și activități economice cu caracter civil care sunt menționate în Statutul societății. CUI: RO 938970

Capital social deținut CN Romarm SA (18,75 %) , 4.639.600 lei corespunzător unui nr. de 1.855.840 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Diferența de 81,25 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri (20.100.295,00 lei/8.040.118 acțiuni).

8. UZINA MECANICĂ MIJA S.A.

Adresa: Comuna I.L. CARAGIALE, Cod 0211, jud Dâmbovița.

Societatea a fost înființată prin Ordin al Ministrului Industriei și Resurselor nr. 3132/14.11.2001 emis în baza Hotărârii Guvernului nr. 952/27.09.2001. Este înregistrată la Registrul Comerțului sub numărul J15/330/2001.

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

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

CUI: RO 2978636

Capital social deținut 78,51 % de CN Romarm : 10.315.280,00 lei corespunzător unui nr. de 4.126.112 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune diferența de 21,49 % este deținută de Ministerul Economiei.

9. ELECTROMECHANICA PLOIEȘTI S.A.

Adresa: ȘOS. PLOIEȘTI-TÂRGOVIȘTE KM 8, Ploiești, jud Prahova

CUI: RO 14361269, Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (58,98 %) : 4.158.140 lei corespunzător unui nr. de 1.663.256 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Diferența de 41,02 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.

10. UZINA MECANICĂ BUCUREȘTI S.A.

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

Uzina Mecanică București a fost înființată în baza prevederilor H.G. 952/27.09.2001, pentru modificarea și completarea H.G. 979/19.10.2000 privind înființarea C.N. "ROMARM" S.A. și își desfășoară activitatea în baza prevederilor Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

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

Pentru realizarea unui grad de încercare mai ridicat al capacităților de producție, obiectului principal de activitate i se adaugă o gamă variată de produse civile și prestări servicii în concordanță cu cerințele pieței interne și externe.

CUI: RO 14423850, Cod CAEN: 2540

Capital social deținut CN Romarm SA (68,42 %) : 13.792.100 lei corespunzător unui nr. de 5.516.840 acțiuni nominative de 2,5 lei/ acțiune . Diferența de 31,58 % din capitalul social al filialei este deținută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei.

11. ARSENAL REȘIȚA S.A.

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

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

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

Capital social deţinut CN Romarm SA (37,99 %) : 2.556.000 lei corespunzător unui nr. de 1.022.400 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Acţionar majoritar, cu 62,01 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerului Economiei, Energiei şi Mediului de Afaceri.

12. U.P.S. DRAGOMIREŞTI S.A.

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

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

CUI: RO 14942091, Cod CAEN: 2540

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

13. UZINA MECANICĂ SADU S.A.

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

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

Filiala S.C. "Uzina Mecanică Sadu" S.A are ca obiect principal de activitate fabricarea, comercializarea, service-ul, cercetarea proiectarea şi modernizarea armamentului şi muniţie de infanterie, elementelor pirotehnice de iniţiere, aprinderii şi pleselor de schimb electrotehnice şi electromagnetice şi bunurilor de larg consum.

CUI: RO 14373832, Cod CAEN: 2540

Capital social deţinut CN Romarm SA (81,74 %) : 17.215.312,50 lei corespunzător unui nr. de 6.886.125 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune. Diferenţa de 18,26 % din capitalul social al filialei este deţinută de statul român reprezentat de Ministerul Economiei.

14. U.P.S. FĂGĂRAŞ S.A

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

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

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

CUI: R 14578714, Cod CAEN: 2540

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

Notă :

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

15. PIROCHIM VICTORIA S.A.

Adresa: ALEEA UZINEI nr. 8, Victoria, jud. Braşov

Societate pe acţiuni înfiinţată în baza HG nr.952/2001, constituită în data de 01.10.2001.

Data înregistrării la Registrul Comerţului : 22.02.2002 cu nr. 1.08/183.

Cod Unic de înregistrare : RO-14469423 cu atribut fiscal RO

Obiectul de activitate – Fabricarea şi comercializarea de explozivi, pulberi piroxilnici cu simplă şi triplă bază pentru muniţia de infanterie şi artilerie cod CAEN 2461.

PIROCHIM VICTORIA S.A. îşi desfăşoară activitatea în baza HG 952/2001 ca filială a C.N. ROMARM S.A. cu autonomie economică şi financiară având personalitate juridică conferită de actul normativ mai sus menţionat.

Capital social deţinut CN Romarm SA (18,68 %) : 3.963.270 lei corespunzător unui nr. de 1.583.308 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune . Acţionar majoritar, cu 81,32 % din valoarea capitalului social este statul român reprezentat de Ministerul Economiei.

16. Fabrica de Pulberi SA – Făgăraş

Prin HG nr.1033/2006 s-a aprobat înfiinţarea S.C. Fabrica de Pulberi Făgăraş S.A. prin reorganizarea prin divizare parţială a S.C. Uzina de Produse Speciale Făgăraş S.A., societate aflată în procedura de reorganizare judiciară - Dosar nr. 188/F/2004. Procedura de divizare parţială a fost finalizată în anul 2007 şi nu la data prevăzută de hotărârea de guvern deoarece unul din creditorii societăţii a contestat în instanţă aplicabilitatea actului normativ.

Capital social deţinut CN Romarm SA (91,51 %) : 12.647.215 lei corespunzător unui nr. de 5.058.886 acţiuni nominative de 2,5 lei/ acţiune. Diferenţa de 8,49% din capitalul social este deţinută de Ministerul Economiei, Energiei şi Mediului de Afaceri.

Participaţii deţinute la entităţi din afara grupului

• S Rascala SRL

La SC Rascala SRL , societate înregistrată ca fiind în lichidare la Oficiul Registrului Comerţului -Constanţa, compania are o participaţie de 530 lei. Fiind declarată procedura de lichidare suma a fost provizionată şi în exerciţiile financiare precedente , provizion menţinut şi în anul 2017. Participaţia a fost preluată de Romarm în anul 2001 în urma fuziunii prin absorbţie a SC Arsenalul Armatei SA .

DIRECTOR GENERAL,

Tuţa Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC,

Micu Florentina

NOTA 8

Informații privind salariații, conducerea executivă în exercițiul financiar al anului 2019

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- o 6 plăceri naturale din care un (1) șef serviciu, trei (3) de execuție cu studii superioare și unul (1) cu studii medii;

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

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

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

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

Numărul angajărilor fiind destul de redus, au determinat o ca la finele anului media de vârstă la nivelul aparatului central să se mențină în continuare ridicată, aproximativ 53 de ani. (48 de ani – femei, respectiv 56 de ani – bărbați).

Vârsta medie pe grupe de vârstă este următoarea:

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

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

Aplicarea prevederilor Contractului Colectiv de Muncă

În anul 2019, s-a continuat negocierea Contractului Colectiv de Muncă la nivel de unitate. Declanșarea negocierii Contractului Colectiv de Muncă s-a realizat în conformitate cu prevederile art. 129, (2) din Legea Dialogului Social nr. 62/2011, cu modificările și completările ulterioare, în data de 03.11.2018. Negocierea a avut la bază Contractul Colectiv de Muncă pe anii 2016-2018, înregistrat la ITM cu nr. 450/13.11.2016 și s-a finalizat prin încheierea noului Contract Colectiv de Muncă cu valabilitate 2019 – 2021, înregistrat la ITM sub nr.193 din 20.06.2019.

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

Sănătatea în muncă

În vederea protejării sănătății angajaților a fost asigurată controlului periodic de medicina muncii, potrivit prevederilor legale și totodată au fost asigurate abonamente de sănătate pentru tot personalul în vederea asigurării măsurilor de prevenție.

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

Formarea profesională

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

DIRECTOR GENERAL

TUTU GABRIEL

DIRECTOR ECONOMIC

MICU FLORENTINA

NOTA 9

CALCULUL ȘI ANALIZA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI

1. Lichiditatea globală (Lg)

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

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

Explicații	2017	2018	2019
Active circulante	130.111.853	138.662.491	148.351.007
Datorii curente	101.574.418	100.787.168	109.736.933
Lg	1,28	1,38	1,35

Valorile recomandate de literatura de specialitate pentru acest indicator sunt cuprinse în intervalul 1,2-1,8. În perioada 2017-2019, indicatorul are valori mai mari decât 1, iar trendul este în creștere, astfel că societatea are posibilitatea să-și acopere datoriile curente din activele pe termen scurt.

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

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

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

Explicații	2017	2018	2019
Active circulante	130.111.853	138.662.491	148.351.007
Stocuri	19.412.801	10.764.941	1.928.279
Creanțe	10.893.886	17.711.879	29.996.551
Investiții financiare pe TS	0	0	0
Casa și conturi la bănci	99.805.166	110.185.671	116.426.147
Datorii curente	101.574.418	100.787.168	109.736.933
Lc	1,09	1,27	1,33

Lichiditatea curentă: pentru a fi considerată o situație bună, indicatorul trebuie să prezinte valori cuprinse între 0,8 și 1. Acest indicator elimină riscul întâlnit la multe societăți cu probleme financiare care pot prezenta rate ale lichidității bune datorită stocurilor nevendabile imediat. În perioada 2017-2019, trendul este în creștere, societatea având posibilitatea să-și acopere datoriile pe termen scurt din creanțe și disponibilități.

3. Lichiditatea imediată (Li)

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

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

Explicații	2017	2018	2019
Casa și conturi la bănci	99.805.166	110.185.671	116.426.147
Datorii curente	101.574.418	100.787.168	109.736.933
Li	0,98	1,09	1,06

Valoarea indicatorului trebuie să fie supraunitară, însă în practică se obține, de regulă 0,8. Evoluția în creștere a valorilor realizate de acest indicator în perioada 2017-2019 pune în evidență o situație de ansamblu favorabilă.

4. Solvabilitatea patrimonială (Sp)

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

Explicații	2017	2018	2019
Capital propriu	151.211.674	166.330.497	173.544.690
Credite bancare + capitalul propriu	151.211.674	166.330.497	173.544.690
Sp	100	100	100

Solvabilitatea patrimonială este considerată acceptabilă când valoarea ei depășește 30% și este bună când rezultatul raportului este peste 50 %. Indicatorul se menține la același nivel în perioada 2017-2019 (societatea nu a apelat la credite), iar valorile reflectă o situație favorabilă, care, în perspectiva obținerii unor împrumuturi bancare, este apreciată ca pozitivă.

5. Solvabilitatea generală

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

Explicații	2017	2018	2019
Active totale	260.815.331	275.291.745	291.096.507
Datorii totale	101.574.418	100.787.168	109.736.933
Sg	2,57	2,73	2,65

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

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

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

Explicații	2017	2018	2019
Stocuri	19.412.801	10.764.941	1.928.279
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	119.153.823	117.911.716	92.868.458
Număr de zile de stocare	59 zile	33 zile	8 zile

Cu cât valorile indicatorului sunt mai mici, cu atât viteza de rotație este mai mare. În perioada 2017-2019, se constată diminuarea numărului de zile de stocare, respectiv accelerarea vitezei de rotație a stocurilor, iar trendul este favorabil (de la 59 zile, în 2017 la 7 zile în 2019).

7. Viteza de rotație a activelor circulante

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

Explicații	2017	2018	2019
Active circulante	130.111.853	138.662.491	148.351.007
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	119.153.823	117.911.716	92.868.458
Viteza de rotație a activelor circ.	398 zile	429 zile	583 zile

Valoarea acestui indicator recomandată de literatura de specialitate este de 120 de zile. În perioada analizată, pe lângă faptul că nu s-au atins valorile recomandate de literatura de specialitate, s-a înregistrat o creștere a duratei de rotație a activelor circulante, respectiv încetinirea vitezei de rotație (de la 398 zile, în 2017, la 583 zile în 2019), fapt care reflectă o situație nefavorabilă, cauzată în principal de scăderea cifrei de afaceri (în anul 2019 aceasta a scăzut, față de anul 2017, cu 22%, în timp ce activele circulante au crescut cu 14 %).

8. Perioada de rambursare a datoriilor

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

Explicații	2017	2018	2019
Datorii totale	101.574.418	100.787.168	109.736.933
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	119.153.823	117.911.716	92.868.458
Perioada de ramburs. a datoriilor	311 zile	311 zile	431 zile

Chiar dacă valorile rezultate depășesc cu mult durata de încasare a creanțelor, în soldul societății nu există decât datorii curente. Valorile indicatorului în perioada 2017-2019, sunt în creștere, de la 311 zile, în 2017, la 431 zile în 2019.

9. Perioada de recuperare a creanțelor

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

Explicații	2017	2018	2019
Creanțe	10.893.886	17.711.879	29.996.581
Nr. zile	365	365	365
Cifra de afaceri	119.153.823	117.911.716	92.868.458
Perioada de recup. a creanțelor	33 zile	55 zile	117 zile

Durata optimă pentru încasarea creanțelor variază în funcție de specificul ramurii de activitate, însă indicatorul nu trebuie să depășească durata de plată a datoriilor curente, o depășire ar însemna reducerea numerarului încasat și nevoia de credite urgente de trezorerie (descoperire de cont). Pentru societatea noastră valorile indicatorului în perioada 2017-2019 sunt în creștere, de la 33 zile, în 2017, la 117 zile în 2019.

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

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

Director general

Tușu Gabriel

Director economic

Micu Florentina

NOTA 10
ALTE INFORMAȚII

LINFORMAȚII CU PRIVIRE LA PREZENTAREA PERSOANEI JURIDICE

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

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

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

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

C.N.ROMARM S.A. are sediul central în municipiul București, b-dul.Timișoara, nr.58, sectorul 6.Activitatea principală conform cod CAEN 2540 "fabricarea armamentului și muniției".Numărul de ordine la Registrul Comerțului este 340/10841/27.11.2000, iar codul unic de înregistrare este RO 13554423.

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

- un punct de lucru la CLINCENI, înregistrat fiscal la M.F.P. – C.U.I. 14651149
- și două sedii secundare :
 - PASAJUL VICTORIEI nr. 48-50, sect.1
 - SOS. OLTENITEI nr.107-111, sect. 4

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

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

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

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

Se prezintă în continuare ajutoarele financiare nerecuperate și existente în sold la data de 31.12.2019 :

Filiala	Sold 31.12.2019
U.M.Bucuresti, S.A	8.280.937,21 lei 80.817,66 Euro
F.P. Fagaras S.A.	740.000,00 lei
Metrocn S.A.	3.203.363,49 lei 206.304,74 USD
Carfil S.A.	1.329.147,40 lei 1.000.000,00 USD
TOTAL GENERAL	14.053.448,10 lei 1.206.304,74 USD 80.817,66 Euro

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

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

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

4.INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

În exercitiul financiar 2019 compania a înregistrat profit contabil brut de 372.257,99 lei, iar impozitul pe profit anual datorat este în valoare de 260.664 lei .

5.CIFRA DE AFACERI

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

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

6.CHELTUIELI CU CHIRIILE GENERATE DE CONTRACTE DE LEASING

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

7.ANGAJAMENTE ACORDATE, ANGAJAMENTE PRIMITE

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

Precizăm că pentru anul 2019 Adunarea Generală a Acționarilor din C.N ROMARM S.A. a aprobat un planșon de creditare pentru compania națională și filialele sale în conformitate cu prevederile art.15, alin(3), lit m. din statutul C.N. ROMARM S.A în valoare de 102.000 mii lei, planșon ce nu a fost depășit, fiind considerat ca limită maximă pe total companie.

Pentru finanțările făcute de aparatul central către filiale, la închiderea activității de finanțare sau la rambursarea parțială/totală a datoriei de către filiala în cauză se realizează

regularizarea prin facturare a cheltuielilor financiare, a diferențelor de curs aferente precum și a plăților efectuate de C.N. ROMARM S.A. în numele filialelor (în lei sau valută după caz).

În anul 2019, CN Romarm SA a fost garant pentru linia de credit obținută de filiala U.M. Plopeni S.A. de la Libra Bank, în valoare de 5.000.000 lei. Linia a fost garantată cu cesiune de contracte încheiate cu unități aparținând M.Ap.N.

Pentru anul 2020 plafonul de credit solicitat la nivel total companie este de 92.500.000 lei din care pentru aparatul central 25.000.000 lei. Până la data de 08.04.2020 nu a fost primită aprobarea A.G.A. Plafioanele au fost avizate în ședința Consiliului de Administrație al C.N. Romarm din luna ianuarie 2020.

Sunt deja avizate de către Consiliul de Administrație al CN Romarm SA și transmise spre ratificare A.G.A. contract de finanțare cu CEC Bank în valoare de 13.280.000 lei (pentru achiziția de linii tehnologice și materii prime necesare confecționării de măști chirurgicale) și un plafon revolving de 7.500.000 lei contractat cu B.C.R. pentru scrisori de garanție cu care se vor garanta avansurile primite în contractele en M.Ap.N.

Conturi în afara bilanțului:

8032 - valori materiale primite spre prelucrare sau reparare

Gestiune C 013 Clinceni = 6,059,52 lei

8035 - stocuri de natura obiectelor de inventar în folosință = 567.921,36 lei

Aparat = 156.973,83 lei

Clinceni = 410.947,53 lei

8038 - Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie

Autoturism VW Passat = 98.743,75 lei

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

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

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

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

În urma declarațiilor de presă apărute în spațiul public referitoare la intenția ca C.N. ROMARM S.A. să producă măști chirurgicale, au fost primite solicitări urgente de furnizare, pe

diferite canale de comunicare, de peste 5.000.000 măști din cele două tipuri avute în vedere, atât de la nivelul pieței interne cât și de la nivelul celei externe.

Pe piața națională comercializarea măștilor 3PLY, în ultimile 30 de zile a fost realizată la prețuri unitare de cca. 1 Euro/buc, în condițiile în care costurile de fabricație (inclusiv amortizarea accelerată a investițiilor) nu depășesc 0,3 Euro/buc, respectiv pentru măștile N95 au fost comercializate la preț de cca. 5 Euro/buc, iar costurile de fabricație nu depășesc 1 Euro/buc.

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

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

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

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

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

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

DIRECTOR GENERAL

Tuța Gabriel

DIRECTOR ECONOMIC

Micu Florentina

EXECUȚIE BUGETARĂ- 2019-

mil lei

Rd.	Denumire indicator	BVC 12 luni	Realizat 12 luni	%
0	1	2	3	4=3/2 x100
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	148.840	92.868	62,4
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4), din care:		85507	
3	a1) produse speciale		85376	
4	a2) produse civile		131	
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7), din care:		6361	
6	b1) produse speciale		6361	
7	b2) produse civile			
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	170.230	109.802	64,5
9	1. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)	149.110	93.428	62,7
10	a. din prod. vanduta (rd.11+12+13+14), din care:	19.940	22.149	110,9
11	a1) din vanzarea produselor	10	100	1000,0
12	a2) din servicii prestate	18.410	21.808	118,5
13	a3) din redevente si chirii	470	31	6,6
14	a4) alte venituri	150	210	140,0
15	b. din vanzarea marfurilor	129.800	70.719	54,5
16	c. din subv. si transf. de exploatare alor care de afaceri niste		0	
17	c1) subventii cf. prevederilor legale in vigoare		0	
18	c2) transferuri pentru plata personalitatii		0	
19	d. din productia de imobilizari		0	
20	e. venituri afer. costului productiei in curs de executie			
21	f. alte venituri din expl. (rd.22+23+26+27+28), din care:	270	560	207,4
22	f1) din amenzii si penalitati	198	104	53,0
23	f2) din vz. activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:	0		
24	- active corporale	0		
25	- active necorporale	0		
26	f3) din subventii pt. investitii	25	21	84,0
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0		
28	f5) alte venituri, din care:	50	436	872,0
29	Venituri aferente nucleului			
30	Venituri din anulari cf. OUG25/2014			
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+25+38)	21.120	16.374	77,5
32	a. din imobilizari financiare	7.000		
33	b. din investitii financiare	0		
34	c. din diferente de curs	13.500	15.538	115,1
35	d. din dobanzi	120	124	103,3
36	e. alte venituri financiare	500	712	142,4
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	169.880	109.430	64,4
38	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+57+116)	156.422	94.712	60,6
39	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+46+54)	144.898	85.446	59,0
40	A1. Cheltuieli priv. stocurile (rd.41+42+45+46+ +47):	127.916	69.310	54,2
41	a. cheltuieli cu materiile prime	789	39	4,9
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	475	112	23,6
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	110	7	6,4

EXECUȚIE BUGETARĂ- 2019-

Rd.	Denumire indicator	BVC 12 luni	Realizat 12 luni	%
44	b2) cheltuieli cu combustibili	170	67	39.4
45	c. chelt. priv. materialele de natura obiectelor de inv.	300	17	5.7
46	d. cheltuieli privind energia si apa	500	180	36.0
47	e. cheltuieli privind marfurile	125.852	65.862	54.8
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+53)	910	101	11.1
49	a. cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	830	24	2.9
50	b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)	0	8	
51	b1) catre op. cu capital integral/majoritar de stat	0		
52	b2) catre operatori cu capital privat	0	8	
53	c. prime de asigurare	80	69	86.3
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.55+56+58+59+65+69+73+74+75+83)	18.172	18.035	99.2
55	a. cheltuieli cu colaboratorii		33	
56	b. chelt. privind comis. si onorariul, din care:	1000	463	46.3
57	- cheltuieli privind consultanta juridica	100	0	
58	c. cheltuieli de protocol, reclame si publicitate (rd.59+61)	490	146	29.8
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	155	110	71.0
60	- tichete cadou potrivit Legii 193/2006	0	0	
61	c2) cheltuieli de reclama si publicitate, din care:	335	36	10.7
62	- tichete cadou pt.cheltuieli de reclama si publicitate	0	0	
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, promov. pe pieta	0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	335	36	10.7
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	0	0	
66	d1) chelt. de sponsorizare in dom.educatie, invatam., social si sport	0	0	
67	d2) chelt. de sponsorizare pt.alte actiuni	0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri si persoane	196	5	2.6
69	f. chelt. de deplasare, deplasare, transfer, din care:	510	318	62.4
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	130	99	76.2
71	- internă	30	23	76.7
72	- externa	100	76	76.0
73	g. chelt. postale si taxe de telecomunicatii	150	55	36.7
74	h. chelt. cu serviciile bancare si asimilate	200	17	8.5
75	i. alte chelt. cu serviciile exec.de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	12561	14453	115.0
76	(1) chelt. de asigurare si paza	300	204	68.0
77	(2) chelt. priv. intret. si funct. tehnici de calcul	12	6	66.7
78	(3) chelt. cu pregatirea profesionala	60	6	10.0
79	(4) chelt. cu reevaluarea imobilizărilor corp. si necorp.	10	0	0.0
80	(5) chelt. cu prestatiile efectuate de filiale	12169	14.232	117.0
81	(6) chelt. priv.recutarea si plasarea pers. de cond. cf. OUG 109/2011	0	0	
82	(7) chelt. cu anunturile priv. licitatiile si alte anunturi	10	3	30.0
83	j. alte cheltuieli	1065	545	51.2
84	B. Chelt. cu impozitele si taxe (rd.85+86)	260	278	106.9
85	- chelt. cu taxa de mediu		0	
86	- chelt. cu alte taxe si impozite	260	278	106.9

EXECUȚIE BUGETARĂ- 2019-

Rd.	Denumirea Indicator	BVC 12 luni	Realizat 12 luni	%
87	C. Chelt.cu personalul (rd.88+101+106+115)	9.939	8.227	82,8
88	C0. Cheltuieli de natura salariale (rd.89+93)	8.625	7.071	82,0
89	C1. Chelt cu salariile (rd.90+91+92)	8.020	6.653	83,0
90	a. salarii de baza	5293	4.583	86,2
91	b. sporuri, prime si alte bonif. afer. sal. de baza (conf. CCM)	2497	1.926	77,1
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	230	164	71,3
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	605	418	69,1
94	a. chelt sociale prev. la art.25 din L.227/2015	100	51	51,0
95	- tichete de masa, cf. Legii 193/2006	0		
96	- tichete cadou pt chelt sociale potrivit Legii 193/2006	0		
97	b. tichete de masa	309	220	71,2
98	c. tichete de vacanta	196	147	75,0
101	C3. Alte chelt cu pers (rd.102+103+104+105)	25	0	
102	a. chelt cu platile compensatorii afer. dispobiliz. de personal		0	
103	b. ch. cu depeuse salariale cur. in baza unor hot.jud.		0	
104	c. ch. de nat. salariale afer. restrict. privatiz. adm.sp., alte comitete	25	0	
105	d. cheltuieli aferente nucleului			
106	C4. Chelt.afer.contract.de mandat si a altor org.de conducere	1.086	960	90,2
107	e. pt.directori/directoral	525	456	86,9
108	a1) componenta fixa	525	456	86,9
109	a2) componenta variabila			
110	b. pt.cons.de administratie + secretar CA	552	515	93,3
111	b1) componenta fixa	552	515	93,3
112	b2) componenta variabila			
113	c. pt. AGA si cenzori + secretar AGA	9	9	
114	d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii			
115	C5. Cheltuieli priv.contributiile datorate de angajator	203	176	86,7
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	1.225	761	62,1
117	a. chelt cu majorari si penalitati		43	
118	b. chelt privind activete imobilizate		0	
119	c. alte chelt.	225	133	59,1
120	d. chelt cu amortizarea imobiliz.corp. si necorp.	1000	967	95,7
121	e. ajustari si deprec. pt pierdere de val. si proviz. (rd.122-125)	0	12	
122	e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:		12	
123	e1.1) provizioane pt participarea la profit a salariatilor		0	
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat		0	
125	e2) venituri din proviz. si ajut. pt depreciere/pierdere de valoare		708	
126	e2.1) din anulara provizioanelor (rd.127+128+129)		708	
127	- din participarea sal. la profit			
128	- din deprecierea imobiliz.corporate si a activelor circulante		44	
129	- venituri din alte provizioane		664	
130	2. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	13.450	14.718	109,4

EXECUȚIE BUGETARĂ- 2019-

Rd.	Denumire indicator	BVC 12 luni	Realizat 12 luni	%
131	a. chelt. privind dobanzile			
132	a1) aferente creditelor pentru investiții			
133	a2) aferente creditelor pt. activitatea curentă			
134	b. chelt. din diferențe de curs valutar			
135	b1) aferente creditelor pentru investiții			
136	b2) aferente creditelor pt. activitatea curentă			
137	c. alte chelt. financiare	13458	14.718	109,4
138	IV. REZULTATUL BRUT (rd.8-37), din care:	350	372	106,3
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	-7.342	-1.284	17,6
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	7.582	1.656	21,6
	V. DATE DE FUNDAMENTARE			
141	1. Nr.mediu total de salariați (rd.142+144+145)	88	73	83,0
142	a. nr.mediu salariați în activitate	88	72	81,8
143	- nr. mediu de personal angajat pe per. determinată	*		
144	b. nr.mediu salariați în nucleu	0	0	
145	c. alte categorii (plată luna întreaga din CAS fără plată, fără soluții, etc)	0	1	
146	2. Numar de personal efectiv la finele per. din care:	94	72	76,6
147	- nr. efectiv de personal angajat pe per. determ.	*	4	
148	3. Cheltuieli de natură salarială (=rd.86)	8.625	7.071	82,0
	b) Castigul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. de			
149	net.sal. (rd.148-84-99/141)/nr.luni	8.073	8.014	99,3
150	5. Productivitatea muncii (mil lei/pers.) (rd.9-28-30/rd.141	1.694	1.280	75,6
151	6. Chelt. totale la 1000 lei venituri tot. (rd.37rd.87*1000	998	997	99,9
152	7. Investiții totale, din care:	3.064	98	3,2
153	a. surse proprii	3.064	98	3,2
154	8. Datorii totale, din care:	*	109.737	
155	a) Plati restante			
156	9. Creante totale, din care:	*	29.997	
157	a. Creante restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	3.210	3.203	99,8
158	a1 - de la operatori cu capital de stat	2724	2.737	100,5
159	a2 - de la operatori cu capital privat	122	122	100,0
160	a3 - de la bugetul de stat			
161	a4 - de la bugetul local			
162	a5 - de la alte entitati	364	344	94,5

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	denumire	Total CNR			Total			Carfil		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
47	e. cheltuieli privind marfurile	127.618	70.838	55,5	30	31	103,3	2	32	1.600
	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terti (rd.49+50+51)	9.699	2.569	26,5	300	201	67,0	610	21	3,4
49	a. cheltuieli cu întreținerea și reparările	8.424	1.670	19,8	160	58	36,3	500	0	0,0
50	b. cheltuieli privind chiria (rd.51+52)	651	414	63,6	10	3	30,0	10	11	110,0
51	b1) către operator cu capital integral/ majoritar	315	169	53,7	10	3	30,0	0	0	
52	b2) către operatori cu capital privat	316	245	77,5	0	0		10	11	110,0
53	c. prime de asigurare	644	485	75,3	130	140	107,7	100	10	10,0
	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terti (rd.53+56+58+63+66+69+73+74+75+83)	60.133	47.350	78,9	1.595	1.316	76,2	3.083	2.323	28,8
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	15	35	233,3	0	0		0	0	
56	b. chelt. privind comisii bancare, din care:	10.697	7.707	72,0	650	765	117,7	2.000	172	8,6
57	- cheltuieli privind consultanța juridică	104	0		0	0		0	0	
	c. cheltuieli de protocol, reclama și publicitate									
58	(rd.59+61)	912	343	37,6	30	15	50,0	35	20	57,1
59	a1) cheltuieli de protocol, din care:	368	253	68,8	45	14	31,1	15	9	60,0
60	- chelt. cadou potrivit Legii nr.193/2006	0	0		0	0		0	0	
61	a2) cheltuieli de reclama și publicitate, din care:	544	90	16,5	5	1	20,0	20	11	55,0
	- chelt. cadou pt. cheltuieli de reclama și publicitate, potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
62	- chelt. cadou pt. campanii de marketing, stud. pietă	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a producției	544	90	16,5	5	1	20,0	20	11	55,0
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	133	234	152,9	0	0		0	0	
	d1) ch. de sponsorizare în dom. educație, inv., social și sport	100	196	196,0	0	0		0	0	
67	d2) chelt. de sponsorizare pt. alte acțiuni și activități	33	38	71,7	0	0		0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri și persoane	3.781	3.096	81,9	80	5	7,5	120	70	58,3
69	f. chelt. de deplasare, deplasare, transfer, din care:	2.436	1.587	65,1	70	19	27,1	150	34	22,7
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	989	582	58,8	45	14	31,1	80	13	16,3
71	- internă	558	280	50,2	35	7	20,0	60	10	16,7
72	- externă	431	301	69,8	10	7	70,0	20	3	15,0
73	g. chelt. postale și taxe de telecomunicații	990	653	66,0	65	42	64,6	30	34	113,3
74	h. chelt. cu serviciile bancare și asimilate	1.170	595	50,7	75	51	68,0	250	17	6,8
	i. alte chelt. cu serviciile executate de terti (rd.76+77+78+79+80+81+82)	28.079	25.791	91,9	125	27	21,6	4.430	1.504	34,0
76	i1) chelt. de asigurare și paza	11.342	10.770	95,0	0	0		1.650	1.428	86,5
77	i2) chelt. priv. întreț. și funcț. tehnicii de calcul	554	347	62,6	30	17	56,7	30	9	30,0
78	i3) chelt. cu pregătirea profesională	796	172	21,6	20	8	40,0	100	1	1,0
79	i4) chelt. cu rev. imobile, corporale și necorp.	178	32	18,0	65	0	0,0	0	0	
80	i5) chelt. cu prestațiile efectuate de filiale	15.052	14.350	95,3	0	0		2.600	65	2,5
81	i6) chelt. priv. recrutarea și plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0		0	0	
82	i7) chelt. cu acțiunile priv. fițele și alte amănuni	156	120	76,9	10	2	20,0	50	1	2,0
83	j. alte cheltuieli	11.898	7.509	63,1	480	291	60,6	1.000	474	47,4
	B. Chelt. cu impozite, taxe și versaminte asimilate (rd.85+86)	9.652	8.853	91,6	250	218	87,2	985	793	26,5
85	- chelt. cu taxe de mediu	176	75	42,6	10	2	20,0	5	0	0,0
86	- chelt. cu alte taxe și impozite	9.382	8.778	93,6	240	216	90,0	980	793	80,8
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	329.687	298.138	90,4	23.350	19.684	84,3	23.861	16.810	70,5
88	C0. Cheltuieli de natura salarială (rd.89+93)	276.388	247.970	89,7	16.881	14.364	85,1	19.979	13.906	69,6
89	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	240.417	219.720	91,4	14.087	12.491	88,7	17.465	11.658	66,9
90	a. salarii de bază	183.334	169.844	92,6	11.800	11.473	97,2	17.465	11.658	66,8

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	denumire	Total CNR			Teha			Carfi		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
131	a. chelt. privind dobanzile (rd. 132+133)	1.411	1.315	93,2	180	6	3,3	0	0	
132	a1) aferente creditelor pentru investiții	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pe activitatea curentă	1.411	1.315	93,2	180	6	3,3	0	0	
134	b. chelt. din diferențe de curs valutar (rd. 135 + 136)	1.651	1.154	69,9	0	0		0	0	
135	b1) aferente creditelor pentru investiții	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pe activitatea curentă	1.651	1.154	69,9	0	0		0	0	
137	c. alte chelt. financiare	33.909	25.973	72,1	430	645	150,0	301	400	132,9
IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 8-137)										
138	37) din care:	29.698	-8.282		265	195		1.720	-24.625	
139	1. Rezultat din exploatare (rd. 9-32)	36.185	-79.751		219	352		21	-24.686	
140	2. Rezultat financiar (rd. 31-130)	-407	11.471		-4	-157		1.699	61	
	* Rezultatul net	35.778	-68.280		215	195		1.445	-24.625	
V. DATE DE FUNDAMENTARE I. Nr. mediu										
141	total de salariați (rd. 142+144+145), din car	6.386	5.909	92,5	450	396	88,0	415	390	94,0
142	a. nr. mediu salariați la activitate	5.422	4.888	90,3	313	294	93,9	340	374	110,0
143	- nr. de personal mediu angajat pe per. determin.	227	792		45	28		0	202	
144	b. nr. mediu salariați în nucleu	783	781	99,7	89	89	100,0	64	64	100,0
145	c. alte categorii planți luna întreaga din CAS fara plata, fara soluii, etc)	181	240	132,6	8	13	162,5	11	12	109,1
146	3. Numar de personal efectiv la finele perioadei, din care:	6.476	5.787	89,4	459	383	83,4	418	399	95,5
147	- nr. de personal efectiv angajat pe per. determin.	282	691	245,0	45	23	51,1	0	209	
148	4. Cheltuieli de natura salariale (rd. 86), din care:	276.388	247.810	89,7	16.881	14.364	85,1	19.979	13.896	69,6
149	- cheltuieli cu salariile (rd. 89)	240.417	219.720	91,4	14.087	12.491	88,7	17.465	11.658	66,8
150	4. a) Costul mediu lunar pe salariat det. pe baza chelt. salariale (rd. 89/142) * 1000	3.695	3.745	101,4	3.325	3.541	106,5	4.281	3.094	72,3
151	b) Costul mediu lunar pe salariat det. pe baza chelt. de nat. sal. (rd. 88-94-99)/rd. 142/nr. luni*1000	4.104	4.116	100,3	3.878	4.842	104,2	4.836	3.427	70,9
152	5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd. 9-29-30)/rd. 141	153	123	79,0	123	132	108,6	178	24	13,6
153	6. Chelt. totale la 1000 lei venituri totale (rd. 37/rd. 8) * 1000	967	1.012	104,7	996	996	100,0	974	3.207	328,6
154	7. Investiții totale (rd. 155+156+157)	260.185	47.486	18,3	2.941	1.713	58,2	18.801	0	
155	a. surse proprii	48.141	18.862	39,2	2.941	1.713	58,2	0	0	
156	b. alocatii bugetare	136.561	3.386	2,5	0	0		0	0	
157	c. alte surse	95.483	25.238	26,4	0	0		0	0	
158	8. Datorii la finele perioadei, din care:	0	623.610		0	23.782		0	20.196	
159	a) Plati restante	272.387	372.580	136,8	16.826	30.839	183,6	2.080	5.983	287,6
160	9. Creante totale, din care:	0	192.724		0	7.923		0	3.263	
161	a. Creante restante, din care: (rd. 162+163+164+165+166)	22.317	21.201	95,0	60	16	26,7	692	678	98,0
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	17.192	15.851	92,2	0	0		37	37	100,0
163	a2 - de la operatori cu capital privat	4.666	4.918	105,4	52	8	15,4	655	641	97,9
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	459	432	94,1	8	8	100,0	0	0	

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	Denumire	UM Cugir			FA Cugir			Plopat		
		BVC	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.3+5)	138.110	131.512	95,2	75.696	64.254	84,9	38.010	13.943	36,7
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4), din care:	43.910	38.624	88,0	1.183	1.004	84,9	38.010	13.943	36,7
3	a1) produse speciale	33.550	28.400	84,6	1.143	970	84,9	32.674	8.537	26,1
4	a2) produse civile	10.360	10.224	98,7	40	34	85,0	3.336	5.406	161,3
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7), din care:	94.200	92.888	98,6	74.513	63.250	84,9	0	0	0
6	b1) produse speciale	94.200	92.886	98,6	74.513	63.250	84,9	0	0	0
7	b2) produse civile	0	2		0	0		0	0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	179.015	167.211	93,4	83.640	71.538	85,5	41.520	17.924	43,2
9	1. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)	171.360	148.506	86,7	81.290	69.733	85,6	41.510	17.924	43,2
10	a. din prod. vandute (rd.11+12+13+14), din care:	137.860	131.281	95,2	75.695	64.254	84,9	38.010	13.943	36,0
11	a1) din vanzarea produselor	128.675	121.530	94,4	74.472	63.619	85,4	33.500	9.173	27,4
12	a2) din servicii prestate	7.220	7.859	109,4	1.150	564	49,0	3.770	3.382	89,7
13	a3) din redevente si chirii	1.923	1.806	93,8	35	35	100,0	510	566	111,0
14	a4) alte venituri	40	46	115,0	38	36	94,7	230	184	80,0
15	b. din vanzarea marfurilor	250	231	92,4	1	0	0,0	500	638	127,6
16	c. din subv. si transferuri de expl. altor cifre de afaceri	0	0		0	0		0	0	
17	c1) subventii de prevederilor legale in vigoare	0	0		0	0		0	0	
18	c2) transferuri pentru plata personalului	0	0		0	0		0	0	
19	d. din productie de imobilizari	60	5	8,3	0	0		0	0	
20	e. venituri afer. costului productiei in curs de exec.	30.550	15.505	50,8	4.605	4.174	90,6	0	1.127	
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+ +27+28).									
22	(f1) din amenzi si penalitati	240	52	21,7	165	349	211,5	0	0	
23	(f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:	765	89	11,6	0	0		50	0	0,0
24	- active corporale	765	89	11,6	0	0		50	0	0,0
25	- active necorporale	0	0		0	0		0	0	
26	(f3) din subventii pe investitii	695	397	57,1	0	0		20	0	0,0
27	(f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0		0	0	
28	(f5) alte venituri, din care:	960	946	98,5	874	976	111,4	2.980	2.934	97,4
29	* venituri aferente nucleului	950	937	98,1	618	600	98,1	2.549	2.783	96,6
30	* venituri din facilitati fiscale	0	0		0	0		0	0	
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36), din care:	2.655	18.705	704,4	2.350	1.785	76,0	10	0	0,0
32	a. din imobilizari financiare	0	0		0	0		0	0	
33	b. din investitii financiare	0	0		0	0		0	0	
34	c. din diferente de curs	7.580	17.182	226,4	2.330	1.769	75,9	0	0	
35	d. din dobanzi	55	1.397	2.538	0	0		0	0	
36	e. alte venituri financiare	20	20	100,0	20	16	80,0	10	0	0,0
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	156.670	152.308	97,2	90.640	70.754	77,7	44.010	20.385	46,3
38	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+47+116)	141.450	130.395	92,2	77.660	69.203	89,1	43.760	25.750	58,8
39	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+48+54)	66.974	53.567	80,0	33.189	22.234	67,0	25.055	11.003	43,9
40	A1. Cheltuieli privind stocurile (rd.41+42+45+46+ +47) din care:	57.959	46.933	81,1	24.898	17.930	72,0	19.165	6.523	34,1
41	a. cheltuieli cu materiile prime	29.009	22.283	76,8	3.830	2.358	61,6	12.380	730	5,9
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	7.585	6.102	80,3	12.635	8.799	69,6	2.390	1.330	55,6
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	885	622	70,3	11.156	7.371	66,1	60	42	70,0
44	b2) cheltuieli cu combustibilii	355	260	73,2	132	107	81,1	100	153	80,5
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	5.387	3.297	61,2	3.689	2.798	75,8	150	62	41,3
46	d. cheltuieli privind energia si apa	15.720	14.360	91,4	4.723	3.975	84,2	3.720	1.797	101,1

EXECUTIA BUGETARA
-REALIZAT AN 2019-

Nr	Descriere	UM Căgir			FA Căgir			Flopeni		
		BVC	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC	Realizat	%
47	a. cheltuieli privind marfurile	248	191	77.0	1	0	0.0	463	603	129.7
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.49+50+51)	1.089	731	69.5	3.933	592	15.1	130	83	69.2
49	a. cheltuieli cu întreținerea și reparările	975	671	68.8	3.788	452	11.9	50	42	84.0
50	b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)	35	31	88.6	120	119	99.2	0	0	
51	b(1) către oper. cu capital integral/ maj. de stat	0	0		120	119	99.2	0	0	
52	b(2) către operatori cu capital privat	35	31	88.6	0	0		0	0	
53	c. prime de asigurare	70	49	70.0	23	21	84.0	70	41	58.6
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd.53+54+55+56+57+73+74+75+82)	7.935	6.581	83.1	4.358	3.712	85.2	5.238	4.397	75.4
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	15	2	13.3	0	0		0	0	
56	b. chelt. privind comisii onorariu, din care:	2.550	2.271	89.1	1.446	1.486	102.4	300	67	22.3
57	- cheltuieli privind consultanța juridică	0	0		0	0		0	0	
58	c. cheltuieli de protocol, reclama și publicitate (rd.59+61)	87	32	36.8	36	13	36.1	53	18	34.0
59	c(1) cheltuieli de protocol, din care:	20	14	70.0	24	9	37.5	25	16	64.0
60	- lichete cadou potrivit Legii nr.193/2006	0	0		0	0		0	0	
61	c(2) cheltuieli de reclama și publicitate, din care:	67	18	26.9	12	4	33.3	28	7	7.1
62	- lichete cadou pt. cheltuieli de reclama și publicitate potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
63	- lichete cadou pt. campanii de marketing, stud. piată	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	67	18	26.9	12	4	33.3	28	7	7.1
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	53	38	71.7	0	0		0	96	
66	d(1) ch. de sponsorizare în dom. educație, inv., social și sport	0	0		0	0		0	96	
67	d(2) chelt. de sponsorizare pt. alte activități și activități	53	38	71.7	0	0		0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri și persoane	750	515	68.7	299	254	84.9	180	144	80.0
69	f. chelt. de deplasare, deplasare, transfer, din care:	565	394	69.7	225	188	83.6	90	99	110.0
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	150	90	60.0	225	188	83.6	50	33	66.0
71	- internă	77	37	48.1	139	75	54.0	40	33	82.5
72	- externă	73	53	72.6	86	113	131.4	10	0	0.0
73	g. chelt. postale și taxe de telecomunicații	175	123	70.3	39	34	87.2	70	50	71.4
74	h. chelt. cu serviciile bancare și asimilate	110	76	69.1	20	19	95.0	90	38	42.2
75	i. alte chelt. cu servicii executate de terți (rd.76+77+78+79+80+81+82)	2.675	2.293	85.7	828	747	90.2	3.530	3.412	96.7
76	(1) chelt. de asigurare și paza	2.015	2.024	100.4	684	633	92.6	3.380	3.360	99.4
77	(2) chelt. priv. înțep. și funcț. tehnici de calcul	265	159	60.0	124	97	78.2	15	6	40.0
78	(3) chelt. cu pregătirea profesională	309	41	13.4	30	14	46.7	30	12	40.0
79	(4) chelt. cu rev. imobiliz. corporale și necorp.	45	29	64.4	0	0		45	3	6.7
80	(5) chelt. cu prestațiile efectuate de filiale	0	0		10	1	10.0	30	0	0.0
81	(6) chelt. priv. recrutarea și plasarea pers. de confuzare cf. OUG 105/2011	0	0		0	0		0	0	
82	(7) chelt. cu anunțurile priv. licitațiile și alte anunțuri	45	40	88.9	0	0		30	31	103.3
83	j. alte cheltuieli	953	639	66.9	1.465	977	66.7	1.517	472	31.1
84	B. Chelt. cu impozite, taxe și versaminte asimilate (rd.85+86)	2.145	1.853	86.4	711	823	115.8	851	715	84.2
85	- chelt. cu taxa de mediu	45	17	37.8	12	15	125.0	15	19	126.7
86	- chelt. cu alte taxe și impozite	2.100	1.836	87.4	699	808	115.6	836	706	84.4
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	65.631	59.859	90.0	42.800	44.661	104.3	14.834	12.594	84.9
88	C(1) Cheltuieli de natură salarială (rd.89+93)	62.639	56.396	90.0	39.288	42.277	107.6	19.560	8.611	81.5
89	C(1) Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	53.445	49.196	92.0	32.644	35.788	109.7	19.211	8.611	84.3
90	a. salarii de bază	37.380	36.100	96.6	25.664	28.368	110.5	10.083	8.539	84.7

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	denumire	UM Cugir			FA Cugir			Piepeni		
		BVC	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC	Realizat	%
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	16.055	13.056	81,5	6.980	7.430	106,4	128	72	56,3
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	0	0		0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	16.055	13.056	81,5	6.980	7.430	106,4	128	72	56,3
94	a. chelt. mici ale prev. la art.23 din L.227/2015 priv.Codul fiscal, din care:	2.672	1.312	49,1	1.620	1.704	105,0	25	0	0,0
95	- tichete de masa, cf. legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
96	- tichete cadou pt.chelt. sociale	0	0		1.180	1.701	144,2	0	0	
97	b. tichete de masa	4.057	3.557	87,7	3.100	2.906	93,7	324	0	0,0
98	c. tichete de vacanta	2.465	2.331	94,6	1.924	1.873	96,8	0	0	
99	d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0		0	0		0	0	
100	e. alte chelt.conform CCM	0	0		0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt. cu pers. (rd.102+103+104+105)	1.211	1.126	93,0	797	785	98,5	2.036	2.879	93,1
102	a. chelt. cu plati de compensatii aferente disponibilizarii de persoane	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch. cu drepturile salariale cunoscute in baza unor hot.jud.	0	0		0	0		20	0	
104	c. ch.de natura salariala afer. restruct. privatiz., adm.special,alte contitute	261	194	74,3	179	179	100,0	157	125	79,6
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(nucleu)	950	932	98,1	618	606	98,1	2.849	2.753	96,6
106	C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de cond.si control	343	401	111,0	329	319	97,0	248	248	100,0
107	a. pt.directori/afectorati	213	256	119,1	188	177	94,1	163	163	100,0
108	a1) componenta fixa	213	256	119,1	188	177	94,1	163	163	100,0
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
110	b) pentru consil. de administratie+ secretar CA, AGA	148	147	99,3	141	142	100,7	85	85	100,0
111	b1) componenta fixa	148	147	99,3	141	142	100,7	85	85	100,0
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
113	c. cenzori + secretar AGA	0	0		0	0		0	0	
114	d. plati comisii si comitete constit. potrivit legii	0	0		0	0		0	0	
115	C5. Cheltuieli priv.contributiile datorate de angajator	1.418	1.134	80,0	1.576	1.280	81,3	1.000	856	85,6
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	6.766	5.916	87,3	1.760	1.485	84,4	3.020	1.438	47,6
117	a. chelt.cu inforturi si penalitati	85	51	60,0	280	305	108,9	1.120	355	31,7
118	b. chelt.privind activele imobilizate	0	0		0	0		120	39	32,5
119	c. alte chelt., din care:	530	481	90,8	320	385	120,3	730	505	69,2
120	d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	5.785	5.789	100,1	1.160	795	68,5	1.020	980	96,1
121	e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	300	-405		0	0		50	-451	
122	e1) chelt.priv.ajustari si provizioane, din care:	960	234	24,4	0	0		8.950	2.375	26,5
123	e1.1) proviz.pt.participarea la profit a salariatilor	0	0		0	0		0	0	
124	e1.3) provizioane in legatura cu contractul de mandat	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt.deprec. sau pierdere de valoare	660	639	96,8	0	0		2.900	2.826	97,4
126	e2.1) din anulara provizioanelor (rd.127-128+129)	660	639	96,8	0	0		8.900	2.826	31,8
127	- din participarea sal. la profit	0	0		0	0		0	0	
128	- din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante	0	0		0	0		8.900	2.826	31,8
129	- venituri din alte provizioane	660	639	96,8	0	0		0	0	
130	E. Cheltuieli financiare (rd.131+134+137)	15.220	11.913	78,3	2.960	1.531	51,7	250	-3.365	

EXECUTIA BUGETARA
-REALIZAT AN 2019-

Rd	denumire	UM Cugir			FA Cugir			Plopieni		
		BVC	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC	Realizat	%
131	a. chelt privind dobanzile (rd.132+133)	0	0		0	0		230	178	77.4
132	a1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	0	0		0	0		230	178	77.4
134	b. chelt din diferente de curs valutar (rd.135+136)	0	0		0	0		0	0	
135	b1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	0	0		0	0		0	0	
137	c. alte chelt. financiare	15.320	11.913	78.5	2.920	1.551	52.0	20	-5.543	
IV. RESULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-137-37), din care:		22.345	34.903		3.500	784		-2.490	-2.461	
138	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	29.916	28.111		3.430	550		-2.250	-7.436	
140	2. Rezultat financiar (rd.31-136)	-7.563	6.792		-630	234		-240	5.365	
	* Rezultat net	18.050	29.913		2.520	319		0	-2.461	
V. DATE DE FUNDAMENTARE I. Nr.media										
141	total de salariati (rd.142+144+145), din car	1.198	1.144	96.1	941	932	99.0	366	303	82.8
142	a. nr.medie salariati in activitate	1.137	1.084	95.3	898	889	99.0	294	230	78.2
143	- nr.de personal mediu angajat pe per.determ.	0	123		0	161		27	21	
144	b. nr.medie salariati in nucleu	20	20	100.0	13	13	100.0	60	60	100.0
145	c. alte categorii (plati luna intreaga din CAS fara plata, fara salarii, etc)	33	40	121.2	30	30	100.0	12	13	108.3
146	3. Numar de persoane efectiv la finele perioadel, din care:	1.198	1.146	95.6	952	927	97.4	380	398	78.4
147	- nr. de personal efectiv angajat pe per. determ.	0	76		0	137		27	11	40.7
148	3. Cheltuieli de natura salariale (rd.88), din care:	62.639	59.396	96.0	39.298	42.277	107.6	10.560	8.411	81.5
149	- cheltuieli cu salariile (rd.89)	53.443	49.196	92.0	32.544	35.798	109.7	10.211	8.611	84.3
150	4. a) Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza chelt cu salariile (rd.89/142) nr. luni*1000	3.917	3.782	96.6	3.029	3.356	110.8	2.894	3.120	107.8
151	b) Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal (rd.88-94-99)/rd.142/nr. luni*1000	4.393	4.235	96.3	3.496	3.894	108.8	2.986	3.120	104.5
152	5. Productivitatea muncii (mln lei/pers.) (rd.9-29-30)/rd.142	149	136	91.0	90	78	86.6	131	66	50.3
153	6. Chelt totale la 1000 lei venitori totale (rd.37/rd.8)*1000	875	791	90.4	964	989	102.6	1.040	1.137	107.3
154	7. Investitii totale (rd.155+156+157)	30.879	24.787	80.3	37.395	2.098	5.6	9.191	1.997	21.6
155	a. surse proprii	5.754	2.658	46.2	3.085	173	5.6	130	0	0.0
156	b. alocatii bugetare	0	0		0	0		9.061	2.997	33.1
157	c. alte surse	25.125	22.129	88.1	34.310	1.925	5.6	0	0	
158	8. Datorii totale, din care:	0	24.743		0	48.776		0	60.485	
159	a) Plati restante	0	0		18.307	30.078	164.3	38.373	49.792	129.9
160	9. Creante totale, din care:	0	110.581		0	9.280		0	5.789	
161	a. Creante restante, din care:									
	(rd.162+163+164+165+166)	13.913	13.734	98.7	1.500	1.959	130.6	638	594	90.3
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	13.039	12.712	97.5	0	0		0	0	
163	a2 - de la operatori cu capital privat	815	960	117.8	1.500	1.959	130.6	638	594	90.3
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	61	62	101.6	0	0		0	0	

**EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-**

Rd	denumire	Moreni			Metrom			Mija		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
47	e. cheltuieli privind marfurile	2	3	150,0	93	532	572,0	350	136	44,6
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți										
48	(rd.49+50+53)	10	15	150,0	122	192	59,6	134	95	61,2
49	a. cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	0	0		170	44	25,9	120	68	56,7
50	b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)	5	5	100,0	152	136	89,5	0	0	
51	b1) către operator cu capital integral/ major de stat	0	0		140	0	0,0	0	0	
52	b2) către operatori cu capital privat	5	5	100,0	12	136	1.133	0	0	
53	c. prime de asigurare	5	10	200,0	0	12		35	27	77,1
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți										
54	(rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	1.187	1.348	111,9	868	835	96,2	5.448	4.418	81,1
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	0	0		0	0		0	0	
56	b. chelt. privind comisii și onorarii, din care:	10	19	190,0	4	0	0,0	1.000	818	81,6
57	- cheltuieli privind consultanța juridică	0	0		4	0		0	0	
58	c. cheltuieli de protocol, reclama și publicitate									
59	(rd.59+61)	0	0		30	0	0,0	70	55	78,6
60	e1) cheltuieli de protocol, din care:	0	0		0	0		40	37	92,5
61	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006	0	0		0	0		0	0	
62	e2) cheltuieli de reclama și publicitate, din care:	0	0		30	0	0,0	30	18	60,0
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, stud. pietă	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	0	0		30	0	0,0	30	18	60,0
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	0	0		0	0		0	0	
66	d1) ch. de sponsorizare la dom. educație, inv., social și sport	0	0		0	0		0	0	
67	d2) chelt. de sponsorizare pe alte activități și activități	0	0		0	0		0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri și persoane	25	6	24,0	32	43	134,4	1.150	1.160	100,9
69	f. chelt. de deplasare, deplasare, transfer, din care:	30	26	86,7	50	43	86,0	130	131	100,8
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	10	7	70,0	17	13	76,5	28	30	107,1
71	- internă	9	7	77,8	9	9	100,0	15	14	93,3
72	- externă	1	0	0,0	8	3	37,5	13	16	123,1
73	g. chelt. personale și taxe de telecomunicații	35	19	54,3	28	25	89,3	65	56	86,2
74	h. chelt. cu serviciile bancare și asimilate	20	23	115,0	20	17	85,0	75	43	57,3
75	i. alte chelt. cu serviciile executate de terți									
76	(rd.76+77+78+79+80+81+82)	242	90	37,2	585	558	95,4	1.958	1.730	88,4
77	i1) chelt. de asigurare și pagă	25	24	96,0	345	346	99,4	1.900	1.782	89,6
78	i2) chelt. priv. întref. și funcț. tehnice de calcul	3	1	33,3	12	11	91,7	5	2	40,0
79	i3) chelt. cu pregătirea profesională	10	15	150,0	12	2	16,7	22	21	95,5
80	i4) chelt. cu reav. imobiliz. corporale și necorp.	5	0	0,0	0	0		0	0	
81	i5) chelt. cu prestațiile efectuate de filiale	200	47	23,5	10	0	0,0	30	4	13,3
82	i6) chelt. priv. recrutarea și plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0		0	0	
83	i7) chelt. cu aneurile priv. locațiile și alte aneurale	1	1	100,0	6	1	16,7	1	0	0,0
84	j. alte cheltuieli	825	1.135	137,6	119	155	130,3	1.000	427	42,7
B. Chelt. cu impozite, taxe și varsăminte esigilate										
85	(rd.85+86)	150	136	90,7	397	393	99,0	505	401	79,4
86	- chelt. cu taxa de mediu	0	4	66,7	7	1	14,3	5	0	0,0
87	- chelt. cu alte taxe și impozite	144	132	91,7	390	392	100,5	500	401	80,2
88	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	15.419	14.965	97,1	5.388	5.747	106,7	27.751	23.491	84,6
89	C0. Cheltuieli de natura salarială (rd.89+91)	10.737	10.571	98,1	4.670	5.099	109,2	23.401	19.264	82,3
90	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	9.517	9.500	99,8	4.479	4.947	110,4	18.542	16.616	89,6
91	a. salarii de bază	7.975	7.674	96,2	3.555	4.047	139,2	12.636	10.036	79,4

**EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-**

Rd	denumire	Mareni			Metrom			Mijc		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf. CCM)	1.306	1.534	117,5	924	0	0,0	6.906	6.580	95,3
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	236	292	123,7	0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd. 94+97+98+99+100)	1.220	1.631	84,5	191	152	79,6	3.859	2.648	68,6
94	a. chelt. sociale prev. la art. 25 din L. 227/2015 priv. Codul fiscal, din care:	200	144	72,0	43	26	60,5	977	543	55,8
95	- tichete de masa, cf. Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
96	- tichete cadou pt. chelt. sociale	95	87	91,6	43	26	60,5	353	0	0,0
97	b. tichete de masa	1.020	887	87,0	143	126	85,1	1.622	1.193	74,5
98	c. tichete de vacanta	0	0		0	0		936	573	61,2
99	d. ch. priv. participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0		0	0		344	337	98,0
100	e. alte chelt. conform CCM	0	0		0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt. cu pers. (rd. 102+103+104+105)	4.119	3.928	95,4	333	270	81,1	3.541	3.486	98,4
102	a. chelt. cu platile compensatorii aferente disponibilizarii de persoane	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch. cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hot. jud.	0	0		0	0		0	0	
104	c. ch. de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm. special. alte comitee	130	78	60,0	95	87	91,6	0	0	
105	d. cheltuieli aferente OUG 95/2002 (nuclee)	3.989	3.850	96,5	238	183	76,9	3.541	3.486	98,4
106	C4. Chelt. afer. contractului de mandat si a altor organe de cond. si control	290	284	97,9	274	263	96,0	354	346	97,7
107	a. pt. directori/directori	163	163	100,0	162	162	100,0	213	210	98,6
108	a1) componenta fixa	163	163	100,0	162	162	100,0	213	210	98,6
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
110	b) pentru consil. de administratie+ secretar CA, AGA	127	121	95,3	105	100	95,2	141	136	96,5
111	b1) componenta fixa	127	121	95,3	105	100	95,2	141	136	96,5
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
113	c. cenzori + secretar AGA	0	0		7	0	0,0	0	0	
114	d. pl. alte comisii si comitee consti. potrivit legii	0	0		0	0		0	0	
115	C5. Cheltuieli priv. contributiile datorate de angajator	273	222	81,3	111	115	103,6	455	393	86,8
116	B. Alte chelt. de exploatare (rd. 117+118+119+120+121)	3.890	4.176	107,4	4.746	4.697	99,0	4.062	3.839	94,5
117	a. chelt. cu majorari si penalitati	2.100	2.487	118,4	0	2.469		0	0	
118	b. chelt. privind activele imobilizate	0	0		2.764	0	0,0	0	0	
119	c. alte chelt., din care:	190	183	96,3	120	164	136,7	200	254	127,0
120	d. chelt. cu amortizarea imobiliz. corporale si necorporale	1.600	1.557	97,3	2.026	1.997	98,6	2.950	2.909	98,6
121	e. ajustari si depreciari pt. pierdere de valoare si provizioane (rd. 122-125)	0	-37	-100,0	-164	67	-40,8	912	-74	-8,1
122	e1) chelt. priv. ajutorile si provizioanele, din care:	0	0		0	334		1.302	409	31,4
123	e1.1) proviz. pt. participarea la profit a salariatilor	0	0		0	0		1.302	223	17,1
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt. deprec. sau pierdere de valoare	0	37	100,0	164	267	162,8	390	483	123,8
126	e2.1) din amnarea provizioanelor (rd. 127+128+129)	0	37	100,0	164	267	162,8	390	483	123,8
127	- din participarea sal. la profit	0	0		0	0		390	390	100,0
128	- din deprecierea imobiliz. corporale si a activelor circulante	0	37	100,0	164	102	62,8	0	3	0,0
129	- venituri din alte provizioane	0	0		0	164		0	90	0,0
130	2. Cheltuieli financiare (rd. 131+134+137)	20	36	180,0	158	215	143,5	3.500	1.914	76,6

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	Denumire	Aparat			Resita			Sada		
		BVC (CA)	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+5)	148.840	92.868	62,4	899	908	101,0	81.313	50.490	62,1
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.1+4), din care:	0	86.507		699	908	101,0	0	3.182	
3	a1) produse speciale	0	86.176		0	29		0	1.026	
4	a2) produse civile	0	131		899	883	98,2	0	152	
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7), din care:	0	6.361		0	0		0	47.302	
6	b1) produse speciale	0	6.361		0	0		0	47.302	
7	b2) produse civile	0	0		0	0		0	0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	170.230	109.802	64,5	2.351	2.287	97,3	89.490	63.679	71,2
9	1. Venituri din exploatare (rd.10+11+16+19+20+21)	149.110	92.422	62,7	2.351	2.287	97,3	87.990	63.284	71,9
10	a. din prod. vanduta (rd.1+12+13+14), din care:	19.040	22.149	116,3	899	908	101,0	77.813	80.187	64,5
11	a1) din vanzarea produselor	10	100	1.000	20	52	310,0	77.523	40.917	64,4
12	a2) din servicii prestate	18.410	21.808	118,5	1	0	0,0	160	147	91,9
13	a3) din redeventa si chirii	470	31	6,6	480	481	100,2	130	123	93,8
14	a4) alte venituri	150	210	140,0	398	165	81,7	0	1	
15	b. din vanzarea marfurilor	129.800	70.719	54,5	0	0		3.500	303	8,7
16	c. din sales si transferari de exploatare cifra de afaceri	0	0		0	0		0	0	
17	e1) subvenții, cf. prevederilor legale in vigoare	0	0		0	0		0	0	
18	e2) transferuri pentru plata personalului	0	0		0	0		0	0	
19	d. din productia de imobilizari	0	0		0	0		0	0	
20	e. venituri afer. costului productiei in curs de exec.	0	0		0	0		1.800	8.009	444,9
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+24+ 27+28),									
22	din care:	270	560	207,4	1.422	1.379	95,0	4.877	4.785	98,1
23	f1) din amozii si penalitati	195	104	53,3	9	8	88,9	0	9	
24	f2) din vanzarea activelor si alte operatii de									
25	capital (rd.24+25), din care:	0	0		0	0		0	0	
26	- active corporale	0	0		0	0		0	0	
27	- active necorporale	0	0		0	0		0	0	
28	f3) din subvenții pt. investitii	15	21	84,0	18	15	100,0	650	698	93,5
29	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0		0	25	
30	f5) alte venituri, din care:	50	433	870,0	1.423	1.353	94,9	4.227	4.143	98,0
31	* venituri aferente nomenclurii	0	0		1.423	1.353	94,9	4.227	4.122	97,5
32	* venitul din facilitati fiscale	0	0		0	0		0	0	
33	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36), din									
34	care	21.120	16.379	77,5	0	0		1.500	393	26,3
35	a. din imobilizari financiare	7.000	0	0,0	0	0		0	0	
36	b. din investitii financiare	0	0		0	0		0	0	
37	c. din diferente de curs	13.500	15.538	115,1	0	0		1.500	393	26,3
38	d. din doborazi	120	124	103,3	0	0		0	0	
39	e. alte venituri financiare	500	712	142,4	0	0		0	0	
40	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	169.850	109.430	64,4	2.841	2.660	93,6	89.247	64.425	72,2
41	1. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+47+116)	156.422	94.712	60,5	2.841	2.660	93,6	87.747	63.462	72,3
42	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+48+54)	144.998	85.646	58,9	550	494	89,8	64.984	13.217	21,5
43	A1. Cheltuieli privind stocurile (rd.41+42+43+46+ 47) din care:	132.916	69.330	54,2	435	397	95,7	41.582	21.342	51,3
44	a. cheltuieli cu materiile prime	789	39	4,9	0	0		31.716	13.048	41,1
45	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	475	112	23,8	13	8	61,5	2.800	2.552	92,2
46	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	110	7	6,4	0	0		90	46	51,1
47	b2) cheltuieli cu combustibili	170	67	39,4	5	1	100,0	70	51	72,9
48	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor									
49	de inventar	360	17	3,7	2	4	100,0	2.906	2.271	78,1
50	d. cheltuieli privind energia si apa	500	180	36,0	400	385	96,3	3.810	3.164	83,0

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	denumire	Aparat			Resta			Sodu		
		BVC (CA)	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC	Realizat	%
47	e. cheltuieli privind marfurile	124.852	68.962	54,8	0	0		350	277	79,1
	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți									
48	(rd.49+50+53)	978	101	11,1	65	35	53,8	1.408	40	3,5
49	a. cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	850	24	2,9	37	9	24,3	1.376	18	1,3
50	b. cheltuieli privind chiria (rd.51+52)	0	8		26	26	100,0	0	0	
51	b1) către operator cu capital integral/maj. de stat	0	0		25	25	100,0	0	0	
52	b2) către operatori cu capital privat	0	8		1	1	100,0	0	0	
53	c. prime de asigurare	80	69	86,3	2	0	0,0	32	31	96,9
	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți									
54	(rd.55+56+58+65+66+69+73+74+75+83)	16.172	16.835	99,2	78	62	78,6	1.884	1.826	96,5
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	0	33		0	0		0	0	
56	b. chelt. privind comisii și onorarii, din care:	1.000	463	46,3	0	0		900	903	100,3
57	- cheltuieli privind consultanța juridică	100	0		0	0		0	0	
	c. cheltuieli de protocol, reclama și publicitate									
58	(rd.59+61)	490	146	29,8	0	0		0	0	
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	155	110	71,0	0	0		0	0	
60	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006	0	0		0	0		0	0	
61	c2) cheltuieli de reclama și publicitate, din care:	335	36	10,7	0	0		0	0	
	- tichete cadou pt. cheltuieli de reclama și publicitate,									
62	potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
63	- tichete cadou pt. campanii de marketing, stud. pietă	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	335	36	10,7	0	0		0	0	
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	0	0		0	0		0	0	
	d1) chelt. de sponsorizare în dom. culturale, inv., social									
66	și sport	0	0		0	0		0	0	
67	d2) chelt. de sponsorizare pt. alte activități și activități	0	0		0	0		0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri și persoane	196	5	2,6	0	0		300	335	111,2
69	f. chelt. de deplasare, deplasare, transfer, din care:	510	318	62,4	6	5	83,3	160	123	76,9
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	130	99	76,2	2	0	0,0	45	26	57,8
71	- internă	30	23	76,7	2	0	0,0	20	9	45,0
72	- externă	100	76	76,0	0	0		25	17	68,0
73	g. chelt. postale și taxe de telecomunicații	150	55	36,7	5	5	100,0	30	16	53,3
74	h. chelt. cu serviciile bancare și asimilate	200	17	8,5	1	1	100,0	70	69	98,6
	i. alte chelt. cu serviciile executate de terți									
75	(rd.76+77+78+79+80+81+82)	12.361	14.453	115,1	0	0		69	83	117,4
76	i1) chelt. de asigurare și paza	300	204	68,0	0	0		40	35	73,3
77	i2) chelt. privind intr. și funcț. tehnicii de calcul	12	8	66,7	0	0		5	0	0,0
78	i3) chelt. cu pregătirea profesională	60	6	10,0	0	0		15	9	60,0
79	i4) chelt. cu rev. imobile corporale și necorp.	10	0	0,0	0	0		0	0	
80	i5) chelt. cu prestațiile efectuate de filiale	12.169	14.232	117,0	0	0		0	0	
	i6) chelt. privind creșterea și plasarea pers. de									
81	conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0		0	0	
82	i7) chelt. cu anunțurile privind activitatea și alte anunțuri	10	3	30,0	0	0		1	39	
83	j. alte cheltuieli	1.065	545	51,2	58	51	87,9	463	290	62,4
	B. Chelt. cu impozite, taxe și versamente asimilate									
84	(rd.85+86)	260	278	106,9	394	395	100,3	1.750	1.626	92,9
85	- chelt. cu taxa de mediu	0	0		0	1		50	13	26,0
86	- chelt. cu alte taxe și impozite	260	278	106,9	394	394	100,0	1.700	1.615	95,0
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	9.939	8.327	82,8	1.692	1.593	94,1	37.685	36.439	96,9
88	C0. Cheltuieli de natură salariale (rd.89+93)	8.625	7.871	91,3	173	88	76,5	33.301	30.598	91,9
89	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	8.020	6.653	83,0	107	82	76,6	29.431	27.796	94,4
90	a. salarii de bază	5.293	4.563	86,2	107	82	76,6	17.578	16.678	94,9

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	denumire	Aparut			Rasita			Seda		
		BVC (CA)	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC	Realizat	%
91	a. sporuri, prime si alte beneficii afer. salariului de baza (conf. CCM)	2.497	1.926	77,1	0	0		11.853	11.118	93,8
92	c. alte beneficii (conf. CCM)	230	164	71,3	0	0		0	0	
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	605	418	68,9	6	6	75,0	2.879	2.402	97,6
94	a. chelt.sociale prev. la art.35 din L.327/2015 priv.Codul fiscal, din care:	100	51	51,0	8	6	75,0	250	234	93,6
95	- tichete de cresa, cf. Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
96	- tichete cadou pt.chelt.sociale	0	0		0	0		0	0	
97	b. tichete de masa	309	220	71,2	0	0		2.620	2.568	98,0
98	c. tichete de vacanta	196	147	75,0	0	0		0	0	
99	d. ch.priv.participarea salariatilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0		0	0		0	0	
100	e. alte chelt.conform CCM	0	0		0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt.cu pers. (rd.102+103+104+105)	25	0	0,0	1.425	1.353	94,9	4.279	4.145	96,9
102	a. chelt.cu platile compensatorii aferente disponibilizarii de personal	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch.cu drepturile salariale cuvenite in baza unor hot.jud.	0	0		0	0		0	0	
104	c. ch.de natura salariala afer. restruct., privatiz., adm.special,alte comitate	25	0	0,0	0	0		52	22	42,3
105	d. chelt.aferente OUG95/2002(nucleu)	0	0		1.425	1.353	94,9	4.227	4.123	97,5
106	C4. Chelt.afer.contractului de mandat si a altor organe de conduc. si control	1.084	940	90,2	146	146	100,0	292	304	104,1
107	a. pt.directorii/directorat	525	456	86,9	96	96	100,0	174	192	110,3
108	a1) componenta fixa	525	456	86,9	96	96	100,0	174	192	110,3
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
110	b) pentru consil. de administratie+ secretar CA, AGA	552	515	93,3	50	50	100,0	112	112	100,0
111	b1) componenta fixa	552	515	93,3	50	50	100,0	112	112	100,0
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
113	c. cenzari + secretar AGA	0	0	100,0	0	0		0	0	0,0
114	d. pt.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	0	0		0	0		0	0	
115	C5. Chelt.afer.contributiile datorate de angajator	203	176	86,7	6	5	83,3	733	1.392	189,9
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	1.125	761	62,1	105	179	87,3	3.408	3.180	84,0
117	a. chelt.cu majorari si penalitati	0	43		40	13	32,5	1.168	360	30,8
118	b. chelt.privind activele imobilizate	0	0		0	0		0	40	
119	c. alte chelt., din care:	325	133	59,1	0	0		110	211	191,8
120	d. chelt.cu amortizarea imobiliz.corporale si necorporale	1.000	957	95,7	165	164	99,4	2.100	1.542	73,4
121	e. ajustari si depreciari pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122+125)	0	-372		0	2		0	18	
122	e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:	0	336		0	1		0	52	
123	e1.1) proviz.pt.participarea la profit a salariatilor	0	0		0	0		0	0	
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt.deprec. sau pierdere de valoare	0	708		0	1		0	34	
126	e2.1) din amartarea provizioanelor (rd.127+128+129)	0	708		0	1		0	34	
127	- din participarea sal la profit	0	0		0	0		0	0	
128	- din deprecierea imobiliz.corporale si a activelor circulante	0	44		0	1		0	34	
129	- venituri din alte provizioane	0	664		0	0		0	0	
130	2. Chelt.afer.financiare (rd.131+134+137)	15.458	14.718	109,4	8	0		1.100	963	84,2

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	Denumire	Aparat			Rezult			Solu		
		BYC (CA)	Realizat	%	BYC (CA)	Realizat	%	BYC	Realizat	%
131	a. chelt. privind decontările (rd.132+133)	0	0		0	0		0	0	
132	a1) aferente creditelor pentru investiții	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt. activitatea curentă	0	0		0	0		0	0	
134	b. chelt. din diferențe de curs valutar (rd.135+136)	0	0		0	0		1.500	963	64,2
135	b1) aferente creditelor pentru investiții	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt. activitatea curentă	0	0		0	0		1.500	963	64,2
137	c. alte chelt. financiare	13.438	14.718	109,4	0	0		0	0	
138	IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.8-37), din care:	350	372		-490	-373		243	-746	
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	-7.312	-1.284		-490	-373		243	-178	
140	2. Rezultat financiar (rd.31-139)	7.662	1.636		0	0		0	-568	
	* Rezultat net		112		0	-373		231	-746	
141	V. DATE DE FUNDAMENTARE I. Nr. mediu total de salariați (rd.142+144+145), din care:	88	73	83,0	38	37	97,4	909	820	90,2
142	a. nr. mediu salariați în activitate	88	72	81,8	4	3	125,0	810	694	85,7
143	- nr. de personal mediu angajat pe per. determin.	0	0		0	0		0	0	
144	b. nr. mediu salariați în nucleu	0	0		31	29	93,5	89	87	100,0
145	c. alte categorii plătiți luna întreaga din CAS fara plata, fara soluii, etc)	0	1		3	3	100,0	10	37	370,0
146	2. Numar de personal efectiv în finele perioadei, din care:	84	72	76,6	39	35	89,7	909	792	87,1
147	- nr. de personal efectiv angajat pe per. determin.	0	4		0	0		0	0	
148	3. Cheltuieli de natura salariale (rd.88), din care:	8.625	7.071	82,0	115	88	76,5	32.301	30.598	94,7
149	- cheltuieli cu salariile (rd.89)	8.020	6.653	83,0	107	82	76,6	29.431	27.796	94,4
150	4. a) Costul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. cu salariile (rd.89/142)/nr. luni*1000	7.595	7.595	100,0	2.229	1.367	61,3	3.028	3.338	110,2
151	b) Costul mediu lunar pe salariat det. pe baza ch. de cost sal. (rd.88-94-99)/rd.142/nr. luni*1000	8.073	8.014	99,3	2.229	1.367	61,3	3.397	3.646	110,6
152	5. Productivitatea muncii (mil lei/perc.) (rd.9-29-30)/rd.141	1.694	1.280	75,5	227	183	80,7	183	84	52,2
153	6. Chelt. totale la 1000 lei venituri totale (rd.37/rd.8)*1000	998	997	99,9	1.208	1.163	96,2	997	1.012	101,4
154	7. Investiții totale (rd.155+156+157)	3.064	98	3,2	20	0		127.800	389	0,3
155	a. cursa proprie	3.064	98	3,2	20	0		0	0	
156	b. alocții bugetare	0	0		0	0		127.500	389	0,3
157	c. alte surse	0	0		0	0		0	0	
158	8. Datorii totale, din care:	0	109.737		0	464		0	81.486	
159	a) Plăți restante	0	0		300	245	81,7	58.700	71.255	127,8
160	9. Creanțe totale, din care:	0	29.997		0	221		0	4.900	
161	a. Creanțe restante, din care: (rd.162+163+164+165+166)	3.210	3.203	99,8	26	18	69,2	586	342	60,4
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	2.724	2.737	100,5	0	0		566	342	60,4
163	a2 - de la operatori cu capital privat	122	122	100,0	0	0		0	0	
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entități	364	344	94,5	26	18	69,2	0	0	

**EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-**

Rd	denumire	FP Fagaras			Victoria			UPS Dragomiresti		
		BVC	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+3)	3.787	2.656	70,1	459	101	22,0	25.776	25.635	99,5
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4), din care:	3.787	2.656	70,1	459	101	22,0	25.172	24.637	97,9
3	a1) produse speciale	3.787	2.656	70,1	320	35	10,9	24.601	24.092	97,9
4	a2) produse civile	0	0		139	66	47,5	571	545	95,4
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7), din care:	0	0		0	0		604	998	165,2
6	b1) produse speciale	0	0		0	0		604	998	165,2
7	b2) produse civile	0	0		0	0		0	0	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	10.176	10.301	101,2	3.778	3.299	87,3	27.990	27.465	98,1
9	I. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+21)	10.174	10.301	101,2	3.778	3.299	87,3	27.740	27.189	98,0
10	a. din prod. vanduta (rd.11+12+13+14), din care:	3.687	2.656	72,0	44	28	63,6	25.776	25.635	99,5
11	a1) din vanzarea produselor	2.332	1.237	52,6	35	11	31,4	12.600	12.563	99,7
12	a2) din servicii prestate	1.333	1.419	106,3	9	17	188,9	12.605	12.523	99,3
13	a3) din redevențe și chiriile	0	0		0	0		236	235	99,6
14	a4) alte venituri	0	0		0	0		335	399	92,3
15	b. din vanzarea marfurilor	100	0	0,0	415	73	17,6	0	0	
16	c. din subvenții și transferuri de exploatare a cifrei de afaceri	0	0		0	0		0	0	
17	c1) subvenții și transferuri legale în vigoare	0	0		0	0		0	0	
18	c2) transferuri pentru plata personalului	0	0		0	0		0	0	
19	d. din producția de imobilizări	50	0	0,0	0	2		110	95	86,4
20	e. venituri aferente costului producției în curs de exec.	350	473	135,1	0	0		1.702	1.341	78,8
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+ +27+28)	5.987	7.172	119,8	3.319	3.196	96,3	152	118	77,6
22	f1) din amenzi și penalități	0	1.364		0	0		43	43	100,0
23	f2) din vanzarea activelor și alte operații de capital (rd.24+25), din care:	0	0		0	0		0	0	
24	- active corporale	0	0		0	0		0	0	
25	- active necorporale	0	0		0	0		0	0	
26	f3) din subvenții și investiții	30	18	60,0	36	35	97,2	7	3	42,9
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0		0	0	
28	f5) alte venituri, din care:	5.987	5.790	97,0	3.283	3.161	96,3	100	70	70,0
29	*venituri aferente nucleului	5.917	3.773	63,7	3.283	3.191	96,9	0	0	
30	* venituri din facilitati fiscale	0	0		0	0		0	0	
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36), din care:	2	0	0,0	0	0		250	278	110,4
32	a. din imobilizări financiare	0	0		0	0		0	0	
33	b. din investiții financiare	0	0		0	0		0	0	
34	c. din diferențe de curs	0	0		0	0		100	57	57,0
35	d. din dobânzi	0	0		0	0		150	219	146,0
36	e. alte venituri financiare	2	0	0,0	0	0		0	0	
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+130)	10.281	9.783	95,2	4.039	3.642	90,2	27.540	25.286	91,8
38	I. Cheltuieli de exploatare (rd.39+44+45+46+47) din care:	10.279	9.782	95,2	4.039	3.642	90,2	27.390	25.234	92,1
39	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd.40+43+54)	2.278	1.876	82,4	276	156	54,3	13.306	14.415	104,4
40	A1. Cheltuieli privind stocurile (rd.41+42+43+46+47) din care:	1.966	1.453	73,9	388	103	49,5	11.417	12.306	105,9
41	a. cheltuieli cu materiale prime	966	258	26,7	2	1	50,0	10.007	10.592	105,5
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	430	617	143,1	35	26	57,1	960	1.024	115,8
43	b1) cheltuieli cu piesele de schimb	16	6	37,5	4	3	75,0	100	49	49,0
44	b2) cheltuieli cu combustibili	26	15	57,7	14	11	78,6	700	399	57,0
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	40	33	82,5	6	2	33,3	110	108	98,2
46	d. cheltuieli privind energia și gaze	440	525	119,3	45	36	80,0	600	522	87,0

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	denumire	FP Fagaras			Victoria			UPS Dragomirești		
		BVC	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%
47	e. cheltuieli privind marfurile	90	0	0,0	120	44	36,7	0	0	
48	A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.49+50+53)	38	32	84,2	13	16	76,9	253	137	53,0
49	a. cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	0	0		3	1	33,3	190	123	64,0
50	b. cheltuieli privind chiriile (rd.51+52)	32	29	90,6	6	6	100,0	0	0	
51	b1) către oper. cu capital integral/ maj. de stat	0	0		0	0		0	0	
52	b2) către operatori cu capital privat	32	29	90,6	6	6	100,0	0	0	
53	c. prime de asigurare	6	3	50,0	4	3	75,0	15	14	93,3
54	A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd.55+56+58+65+68+69+73+74+75+83)	274	185	140,5	55	37	67,3	2.024	1.972	97,4
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	0	0		0	0		0	0	
56	b. chelt. privind comisii și onorariul, din care:	22	25	113,6	0	0		600	596	99,3
57	- cheltuieli privind consultanța juridică	0	0		0	0		0	0	
58	c. cheltuieli de protocol, reclama și publicitate (rd.59+61)	0	0		0	0		9	21	233,3
59	c1) cheltuieli de protocol, din care:	0	0		0	0		9	21	233,3
60	- bichete cașou potrivit Legii nr.193/2006	0	0		0	0		0	0	
61	c2) cheltuieli de reclama și publicitate, din care:	0	0		0	0		0	0	
62	- bichete cașou și cheltuieli de reclama și publicitate, potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
63	- bichete cașou pt. campanii de marketing, stud. pieței	0	0		0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	0	0		0	0		0	0	
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	0	0		0	0		0	0	
66	d1) ch. de sponsorizare în dom. educație, inv., social și sport	0	0		0	0		0	0	
67	d2) chelt. de sponsorizare pl. activități și activități	0	0		0	0		0	0	
68	e. chelt. cu transportul de bunuri și persoane	4	12	300,0	0	0		365	354	97,0
69	f. chelt. de deplasare, deplasare, transfer, din care:	16	19	118,8	4	3	75,0	100	94	94,0
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	16	19	118,8	2	1	50,0	50	26	52,0
71	- internă	16	19	118,8	2	1	50,0	30	17	56,7
72	- externă	0	0		0	0		20	9	45,0
73	g. chelt. postale și taxe de telecomunicații	30	24	80,0	8	10	125,0	30	25	83,3
74	h. chelt. cu servicii bancare și asimilate	14	12	85,7	4	3	75,0	40	37	92,5
75	i. alte chelt. cu servicii executate de terți (rd.76+77+78+79+80+81+82)	148	153	103,4	12	7	58,3	682	661	96,9
76	i1) chelt. de asigurare și paza	138	136	98,6	0	0		650	642	98,8
77	i2) chelt. priv. intruj. și funcț. tehnicii de calcul	5	11	183,3	9	7	77,8	5	3	60,0
78	i3) chelt. cu pregătirea profesională	4	6	150,0	3	0	0,0	25	16	64,0
79	i4) chelt. cu recv. imobiliz. corporale și accorp.	0	0		0	0		0	0	
80	i5) chelt. cu prestațiile efectuate de filiale	0	0		0	0		0	0	
81	i6) chelt. priv. recrutarea și plasarea pers. de conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0		0	0	
82	i7) chelt. cu anunțurile priv. beneficiarilor și alte anunțuri	0	0		0	0		2	0	0,0
83	alte cheltuieli	40	140	350,0	27	14	51,9	198	184	92,9
84	B. Chelt. cu impozite, taxe și veniturile asimilate (rd.85+86)	212	205	96,7	85	79	92,9	292	285	97,6
85	- chelt. cu taxa de mediu	0	0		0	0		10	4	40,0
86	- chelt. cu alte taxe și impozite	212	205	96,7	85	79	92,9	282	281	89,0
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+106+106+115)	7.383	6.755	91,5	3.416	3.330	97,5	13.828	9.979	72,2
88	C8. Cheltuieli de natura salariilor (rd.89+93)	1.115	657	59,0	15	13	86,7	12.388	9.431	76,2
89	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+91+92)	1.083	638	58,9	8	6	75,0	10.445	7.792	74,6
90	a. salarii de bază	730	510	69,9	8	6	75,0	8.655	6.810	78,7

EXECUȚIA BUGETARĂ
REALIZAT AN 2019.

Rd	denumire	FP Fagaras			Victoria			UPS Dragomiresti		
		BVC	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%	BVC (CA)	Realizat	%
91	b. sporuri, prime si alte bonificatii afer. salariului de baza (conf.CCM)	355	128	36,3	0	0		1.730	951	55,0
92	c. alte bonificatii (conf. CCM)	0	0		0	0		60	31	51,7
93	C2. Bonusuri (rd.94+97+98+99+100)	30	19	63,3	7	7	100,0	1.941	1.639	84,4
94	a. chelt.sociale prov.in art.25 din L.227/2015 priv.Crestul fiscal, din care:	30	19	63,3	7	7	100,0	405	308	75,9
95	- fichete de cresa, cf. Legii 193/2006	0	0		0	0		0	0	
96	- fichete cadou pt.chelt.sociale	0	0		0	0		250	201	80,4
97	b. fichete de masa	0	0		0	0		620	548	88,4
98	c. fichete de vacanta	0	0		0	0		385	292	65,5
99	d. ch.priv.participarea salariilor la profitul obtinut in anul precedent	0	0		0	0		533	533	100,0
100	e. alte chelt.conform CCM	0	0		0	0		0	0	
101	C3. Alte chelt.eu pers. (rd.102+103+104+105)	6.921	5.846	97,1	3.183	3.101	97,4	0	0	
102	a. chelt.eu platile compensarii aferente disponibilizarii de personal	0	0		0	0		0	0	
103	b. ch.eu drepturile salariale caverite in baza unor hot.jud.	0	0		0	0		0	0	
104	c. ch.de natura salariala afer. restruc., privatiz., adin.special.alte comitete	86	73	84,9	0	0		0	0	
105	d. cheltuieli aferente OUG95/2002(necese)	5.937	5.773	97,2	3.183	3.101	97,4	0	0	
106	C4. Chelt.afer.contractul de mandat si a altor organe de cond.si control	215	211	107,4	213	211	99,1	353	349	98,9
107	a. pt.directori/directorai	144	146	115,3	138	138	100,0	213	213	100,0
108	a1) componenta fixa	144	146	115,3	138	138	100,0	213	213	100,0
109	a2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
110	b) pentru comit. de administratie+ secretar CA, AGA	71	65	91,5	75	73	97,3	119	115	96,6
111	b1) componenta fixa	71	65	91,5	75	73	97,3	119	115	96,6
112	b2) componenta variabila	0	0		0	0		0	0	
113	c. cenzori + secretar AGA	0	0		0	0		21	21	100,0
114	d. pl.alte comisii si comitete constituite potrivit legii	0	0		0	0		0	0	
115	C5. Cheltuieli priv.contributiile datorate de angajator	32	21	65,6	5	5	100,0	287	199	69,3
116	D. Alte chelt.de exploatare (rd.117+118+119+120+121)	406	952	234,5	303	283	93,4	264	585	221,6
117	a. chelt.eu majorari si penalizari	0	240		240	242	100,8	4	0	0,0
118	b. chelt.privind activele imobilizate	0	0		0	1		5	75	1.460
119	c. alte chelt. din care:	24	129	537,5	15	10	66,7	4	11	275,0
120	d. chelt.eu amortizarea imobiliz.corporate si necorporale	382	593	154,5	46	43	89,6	950	984	102,5
121	e. ajustari si deprecieri pt.pierdere de valoare si provizioane (rd.122-125)	0	-113		0	-13		-709	-483	
122	e1) chelt.priv.ajustarile si provizioanele, din care:	0	0		0	0		33	286	866,7
123	e1.1) proviz.pt.participarea la profit a salariilor	0	0		0	0		33	153	463,6
124	e1.2) provizioane in legatura cu contractul de mandat	0	0		0	0		0	0	
125	e2) venituri din provizioane si ajustari pt.deprec. sau pierdere de valoare	0	113		0	13		742	769	103,6
126	e2.1) din anulara provizioanelor (rd.127+128+129)	0	113		0	13		742	769	103,6
127	- din participarea sal. la profit	0	0		0	0		544	544	100,0
128	- din deprecierea imobiliz.corporate si a activelor circulante	0	113		0	13		0	67	
129	- venituri din alte provizioane	0	0		0	0		198	158	79,8
130	E. Cheltuieli financiare (rd.131+134-137)	2	1	50,0	0	0		150	52	34,7

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	denumire	FP Fagaras			Victoria			UPN Dragomiresti		
		BVC	Realizat	%	BVC (CAI)	Realizat	%	BVC (CAI)	Realizat	%
131	a. chelt.privind dobanzile (rd.132+133)	1	0	0,0	0	0		0	0	
132	a1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	1	0	0,0	0	0		0	0	
134	b. chelt.din diferente de curs valutar (rd.135+136)	1	0	0,0	0	0		150	52	34,7
135	b1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	1	0	0,0	0	0		150	52	34,7
137	c. alte chelt. financiare	0	1		0	0		0	0	
IV. REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)(rd.8-138.37), din care:										
138	37) din care:	-185	518		-302	-543		450	2.179	
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	-185	519		-302	-543		350	1.955	
140	2. Rezultat financiar (rd.31-139)	0	-1		0	0		100	274	
	* Rezultatul net	0	518		0	-543		549	1.983	
V. DATE DE FUNDAMENTARE 1. Nr.mediu										
141	total de salariați (rd.142+144+145), din car	200	186	93,0	72	73	101,4	185	178	96,2
142	a. nr.mediu salariați in activitate	12	14	43,5	0	0		183	173	93,5
143	+ nr.de personal etacie angajat pe per.determ.	0	0		0	0		0	0	
144	b. nr.mediu salariați in nuda	123	123	100,0	67	67	100,0	0	0	
145	c. alte categorii pt.inti luna intreaga din CAS fara plan,fara solutii,etc)	43	47	109,3	5	6	120,0	0	5	
146	2. Numar de personal efectiv la sfinsu perioadei, din care:	200	186	93,0	72	71	98,6	185	178	96,2
147	+ nr. de personal efectiv angajat pe per. determ.	0	0		0	0		0	0	
148	3. Cheltuieli de natura salariale (rd.88), din care:	1.113	657	59,0	15	13	86,7	12.382	9.431	76,1
149	-Cheltuieli cu salariile (=rd.89)	1.053	638	59,9	8	6	75,0	10.445	7.792	74,6
150	4. a)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.cu salariile(rd.89/142)/nr. luni*1000	2.820	2.798	134,7	0	0		4.705	3.753	79,8
151	b)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal.(rd.88-94-99)/rd.142/nr. luni*1000	2.820	3.798	134,7	0	0		5.158	4.139	80,2
152	5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.)(rd.9-29-30)/rd.142	132	321	244,5	0	0		150	157	104,8
153	6. Chelt.totale la 1000 lei venituri totale (rd.37+rd.8)*1000	1.019	958	94,0	1.508	3.742	248,1	964	921	93,6
154	7. Investitii totale (rd.155+156+157)	50	9		48	0		7.367	3.867	52,5
155	a. surse proprii	50	9		48	0		7.367	3.867	52,5
156	b. alocatii bugetare	0	0		0	0		0	0	
157	c. alte surse	0	0		0	0		0	0	
158	8. Datori totale, din care:	0	3.769		0	5.356		0	2.474	
159	a) Plati restante	3.050	1.683	55,2	4.500	4.972	109,2	0	0	
160	9. Creante totale, din care:	0	337		0	323		0	1.490	
161	a. Creante restante, din care:	7	4	37,1	56	9	16,1	7	12	171,4
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	0	0		0	0		1	12	1.200
163	a2 - de la operatori cu capital privat	7	4	57,1	36	9	16,1	8	0	0,0
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	0	0		0	0		0	0	

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Ră	Denumire	ELMEC, Ploiesti			UM Bucuresti		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
1	I. Cifra de afaceri (rd.2+5)	41.185	41.006	99,5	13.736	5.290	38,5
2	a. cifra de afaceri la intern (rd.3+4),din care:	35.392	40.833	106,4	13.736	4.948	36,0
3	a1) produse speciale	1.814	1.211	66,8	8.842	2.915	32,9
4	a2) produse civile	36.578	39.622	108,3	4.888	2.033	41,6
5	b. cifra de afaceri la extern (rd.6+7),din care:	2.793	173	6,2	0	342	
6	b1) produse speciale	2.793	173	6,2	0	339	
7	b2) produse civile	0	0		0	3	
8	II. VENITURI TOTALE (rd.9+31)	43.409	46.280	106,5	26.640	8.187	30,7
9	I. Venituri din exploatare (rd.10+15+16+19+20+31)	43.334	46.133	106,5	26.630	8.182	30,7
10	a. din prod. vanduta (rd.11+12+13+14),din care:	41.185	41.006	99,6	23.143	5.283	22,8
11	a1) din vanzarea produselor	26.645	26.982	101,0	23.083	4.553	19,7
12	a2) din activitati prestate	13.525	13.453	99,5	50	723	1.430
13	a3) din redevente si chiri	0	0		0	0	
14	a4) alte venituri	1.015	651	64,1	10	3	30,0
15	b. din vanzarea marfurilor	0	0		15	7	46,7
16	c. din subv. si transferuri de expl. afer. cifrei de afaceri	0	0		0	0	
17	c1) subventii, cf. prevederilor legale in vigoare	0	0		0	0	
18	c2) transferuri pentru plata personalului	0	0		0	0	
19	d. din productia de imobilizari	20	220	758,6	0	0	
20	e. venituri afer. costului productiei in curs de exec.	1.965	4.983	248,6	400	26	31,5
21	f. alte venituri din exploatare (rd.22+23+26+ +27+28).	155	24	11,3	3.072	2.806	91,3
22	f1) din amenzi si penalitati	0	4		0	0	
23	f2) din vanzarea activelor si alte operatii de capital (rd.24+25), din care:	0	0		0	0	
24	- active corporale	0	0		0	0	
25	- active necorporale	0	0		0	0	
26	f3) din subventii pt. investitii	20	7	25,0	0	12	
27	f4) din valorificarea certificatelor CO2	0	0		0	0	
28	f5) alte venituri, din care:	135	13	9,6	3.072	2.794	91,0
29	* venituri aferente nucleului	0	0		2.887	2.783	96,1
30	* venituri din facilitati fiscale	0	0		0	0	
31	2. Venituri financiare (rd.32+33+34+35+36), din care:	85	143	170,6	10	3	50,0
32	a. din imobilizari financiare	0	0		0	0	
33	b. din investitii financiare	0	0		0	0	
34	c. din diferente de curs	55	115	209,1	10	5	50,0
35	d. din dobande	30	30	100,0	0	0	
36	e. alte venituri financiare	0	0		0	0	
37	III. CHELTUIELI TOTALE (rd.38+138)	39.223	37.947	96,7	25.883	19.565	75,8
38	I. Cheltuieli de exploatare (rd.39+41+43+116)	39.153	37.848	96,7	24.452	18.265	74,7
39	A. Cheltuieli cu bunuri si servicii (rd.40+43+54)	11.689	10.231	87,5	5.248	3.724	71,0
40	A1. Cheltuieli privind materile (rd.41+42+43+46+ +47) din care:	8.133	8.307	99,7	3.774	2.763	73,2
41	a. cheltuieli cu materiile prime	450	236	52,4	800	203	25,4
42	b. cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	5.733	6.348	110,7	1.223	1.689	98,0
43	a1) cheltuieli cu piesele de schimb	1.950	3.359	172,3	1.300	1.434	110,3
44	a2) cheltuieli cu combustibili	450	309	68,7	100	47	47,0
45	c. cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	750	539	71,9	150	96	64,0
46	d. cheltuieli privind energia si apa	1.400	1.184	84,6	1.086	768	70,7

EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-

Rd	Denumire	ELMEC. Planificat			UM Bucaresti		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
47	e. cheltuieli privind marfurile	0	0		15	7	46.7
A2. Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd.49+50+53)		300	202	67.3	270	33	19.6
49	a. cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	253	159	62.4	10	1	10.0
50	b. cheltuieli privind chiria (rd.51+52)	23	21	91.3	210	19	9.0
51	b1) către operator cu capital integral/ majoritar de stat	10	16	160.0	10	6	60.0
52	b2) către operatori cu capital privat	15	5	33.3	200	13	6.5
53	c. prime de asigurare	20	22	110.0	50	33	66.0
A3. Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd.55+56+58+60+62+73+74+75+83)		3.910	1.722	43.8	1.264	968	75.4
55	a. cheltuieli cu colaboratorii	0	0		0	0	
56	b. chelt. privind comisiile onorariul, din care:	215	130	60.5	0	0	
57	- cheltuieli privind consultanța juridică	0	0		0	0	
	c. cheltuieli de protocol, reclama și publicitate						
58	(rd.59+61)	42	8	19.0	10	5	50.0
59	a1) cheltuieli de protocol, din care:	30	8	26.7	5	5	100.0
60	- bichete cadou potrivit Legii nr.193/2006	0	0		0	0	
61	a2) cheltuieli de reclama și publicitate, din care:	12	0	0.0	5	0	0.0
	- bichete cadou pt.cheltuieli de reclama și publicitate,						
62	potrivit Legii 193/2006	0	0		0	0	
63	- bichete cadou pt. campanii de marketing, stud.piești	0	0		0	0	
64	- chelt. de promovare a produselor	12	0	0.0	5	0	0.0
65	d. chelt. cu sponsorizarea (rd.66+67)	100	100	100.0	0	0	
	(d1) cu de sponsorizare în dom.educație, inv., social						
66	și sport	100	100	100.0	0	0	
	(d2) chelt. de sponsorizare pt.alte activități și activități	0	0		0	0	
67	e. chelt. cu transportul de bunuri și persoane	250	192	76.8	30	0	0.0
69	f. chelt. de deplasare, deplasare, transfer, din care:	130	74	56.9	200	17	8.5
70	- chelt. cu diurna (rd.71+72), din care:	40	12	30.0	99	11	11.1
71	- internă	30	8	26.7	44	11	25.0
72	- externă	10	4	40.0	55	0	0.0
73	g. chelt. pentru și taxe de telecomunicații	80	36	45.0	100	79	79.0
74	h. chelt. cu serviciile bancare și asimetrice	35	39	111.4	150	139	92.7
	i. alte chelt. cu serviciile executate de terți						
75	(rd.76+77+78+79+80+81+82)	220	70	31.8	14	5	35.7
76	(1) chelt. de asigurare și paza	30	38	126.7	0	0	
77	(2) chelt. priv.într. și funel. tehnicii de calcul	50	15	30.0	0	0	
78	(3) chelt. cu pregătirea profesională	150	17	11.3	10	4	40.0
79	(4) chelt. cu reț.v.imobiliz.corporate și necorp.	10	0	0.0	0	0	
80	(5) chelt. cu prestații efectuate de filiale	0	0		4	1	25.0
	(6) chelt. priv. recrutarea și plasarea pers. de						
81	conducere cf. OUG 109/2011	0	0		0	0	
82	(7) chelt. cu asumațiile priv.lichidării și alte anunturi	0	0		0	0	
83	j. alte cheltuieli	1.984	1.053	53.1	700	662	94.6
B. Chelt. cu impozite, taxe și veneminte asimilate (rd.85+86)		414	462	111.6	237	221	93.3
85	- chelt. cu taxa de nordis	4	0	0.0	7	1	14.3
86	- chelt. cu alte taxe și impozite	410	462	112.7	230	220	95.7
87	C. Chelt. cu personalul (rd.88+101+106+115)	24.933	22.950	92.0	13.467	11.846	88.0
88	C0. Cheltuieli de natura salarială (rd.89+93)	23.990	22.134	92.3	9.678	8.370	86.5
89	C1. Chelt. cu salariile (rd.90+97+97)	21.230	19.912	93.8	8.783	8.024	92.2
90	a. salarii de baza	18.045	17.535	97.3	6.360	4.814	75.7

EXECUTIV BUCETARA
-REALIZAT AN 2019-

RL	denumire	ELM/RC. Proiect				UIM Bucuresti			
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%		
91	baza (cont. CCM)	3.135	2.295	73,2	2.343	3.219	137,0		
92	c. alte bonificatii (cont. CCM)	30	31	61,0	0	0			
93	C2. Bonusuri (94+97+98+99+100)	2.760	2.222	80,5	973	346	35,6		
94	a. cheltuieli prev. la art.25 din L.227/2013 priv. Codul fiscal, din care:	1.061	590	55,9	250	67	26,8		
95	- licente de creșta, sf.legi 193/2006	0	0		0	0			
96	- licențe cadou și credit social	370	561	98,4	75	0	0,0		
97	b. licențe de masă	1.242	1.089	87,7	773	279	36,6		
98	c. licențe de vacanță	0	0		0	0			
99	d. ch. priv. participarea salariaților la profitul obținut la anul precedent	125	123	97,6	0	0			
100	e. alte cheltuieli conform CCM	332	121	36,4	0	0			
101	C3. Alte cheltuieli (art. 102+103+104+105)	0	0		3.223	2.961	91,9		
102	a. cheltuieli planificate compensativ aferente dispunibilizării de personal	0	0		0	0			
103	b. ch. cu drepturile salariale guvernate la baza unor hot. jud.	0	0		150	0			
104	c. ch. de natura salariilor n. reg., restruct., privatiz., adm. speciale com. com.	0	0		176	176	100,0		
105	d. cheltuieli aferente CCM/2002 (necel)	0	0		2.897	2.785	96,1		
106	C4. Cheltuieli contractuale de muncă și a altor organe de cons. și control	392	396	90,8	343	322	93,9		
107	e. plădirector/direcșor	255	219	85,9	195	195	100,0		
108	a2) componenta variabilă	255	219	85,9	195	195	100,0		
109	a2) componenta variabilă	0	0		0	0			
110	ACA b) pentru costul de administrativ + servicii CA.	137	137	100,0	148	127	85,8		
111	a3) componenta fixă	137	137	100,0	148	127	85,8		
112	a2) componenta variabilă	0	0		0	0			
113	a. creșterea + scutirea AQA	0	0		0	0			
114	d. planificarea și controlul costurilor, activități legi	0	0		0	0			
115	C1. Cheltuieli priv. contribuțiile datorate de angajați	551	460	83,5	229	193	85,8		
116	D. Alte cheltuieli de exploatare (117+118+119+ +120+121)	2.112	4.205	198,4	5.500	3.474	63,0		
117	a. cheltuieli materiale și personale	2	8	400,0	4.580	3.058	66,8		
118	b. cheltuieli pentru activități imobiliare	0	0		0	0			
119	c. alte cheltuieli, din care:	321	471	146,7	306	3	1,0		
120	d. cheltuieli amortizării imobiliz. corporale	1.650	1.484	89,9	620	413	66,8		
121	e. ajustări și deprecieri pe pierdere de valoare și amortizări (122-123)	144	2.232		0	0			
122	e1) cheltuieli ajustate și proviziuni, din care:	544	3.011	553,5	0	0			
123	e1.1) proviz. participarea la profit și salubritate	127	403	317,3	0	0			
124	e1.2) proviziuni la legătură cu contractul de muncă	0	0		0	0			
125	e2) veniturile din proviziuni și ajustări pierdere, sau pierdere de valoare	400	769	192,3	0	0			
126	e2.1) din amănarea proviziunilor (127+128+129)	400	768	192,0	0	0			
127	din participarea salariaților la profit	127	127	100,0	0	0			
128	din deprecieri imobiliz. corporale și a activelor financiare	0	0		0	0			
129	- veniturile din activități financiare	373	641	171,6	0	0			
130	2. Cheltuieli financiare (131+132+133)				1.359	1.300	96,3		

**EXECUȚIA BUGETARĂ
-REALIZAT AN 2019-**

Nr	denumire	ELMEC. Ploiesti			UM Bucuresti		
		BVC	Realizat	%	BVC	Realizat	%
131	a. cheii privind dobandiri (rd.132+133)	0	0		1.000	1.055	105,5
132	a1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0	
133	a2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	0	0		1.000	1.055	105,5
134	b. chei din diferente de curs valutar (rd.135 + 136)	0	0		0	0	
135	b1) aferente creditelor pentru investitii	0	0		0	0	
136	b2) aferente creditelor pt.activitatea curenta	0	0		0	0	
137	c. alte chei financiare	70	99	141,4	350	245	70,0
IV. REZULTATUL BRUT (profit/piedere)(rd.3-138-137), din care:							
138	37), din care:	4.196	8.353		830	-11.378	
139	1. Rezultat din exploatare (rd.9-38)	4.181	8.287		2.778	-10.083	
140	2. Rezultat financiar (rd.31-130)	15	46		-1.340	-1.295	
	* Rezultatul net	3.324	7.259		704	-11.378	
V. DATE DE FUNDAMENTARE 1. Nr.mediu							
141	total de salariati (rd.142+144+145), din car	365	371	104,5	276	219	79,3
142	a. nr.mediu salariati in activitate	350	366	104,6	280	151	75,5
143	- nr.de personal mediu angajat pe per.determ.	101	101		0	18	
144	b. nr.mediu salariati in activit	0	0		61	61	100,0
145	c. alte categorii platiti fara intraga din CAS fora piara, fara solutii,etc)	5	5	100,0	15	7	46,7
2. Numar de personal efectiv la finele perioadei,							
146	din care:	400	361	90,3	281	209	74,4
147	- nr. de personal efectiv angajat pe per. determ.	116	116	100,0	0	17	
3. Cheltuieli de natura salariale (=rd.88), din							
148	care:	23.990	22.134	92,3	9.676	8.779	86,5
149	-cheltuieli cu salariile (=rd.88)	21.230	19.912	93,8	8.705	8.024	92,2
150	4. a)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch. cu salariile(rd.89/142)*nr. luni+1000	5.055	4.534	89,7	3.626	4.428	122,1
151	b)Castigul mediu lunar pe salariat det.pe baza ch.de nat.sal(rd.88-94-99)/(4-142/nr. luni+1000)	5.430	4.809	88,6	3.928	4.582	116,7
152	5. Productivitatea muncii (mii lei/pers.) (rd.9-19-30)/rd.142	124	136	101,8	119	36	30,1
153	6. Chelt. totale la 1000 lei venitur totale (rd.37/rd.8)*1000	903	820	90,8	969	2.396	246,7
154	7. Investitii totale (rd.155+156+157)	16.789	6.244	37,4	13.994	79	0,6
155	a. surse proprii	4.729	5.138	108,6	581	79	13,6
156	b. altele din bugetare	0	0		0	0	
157	c. alte surse	11.980	1.106	9,2	13.412	0	0,0
158	8. Datorii totale, din care:	0	5.337		0	23.312	
159	a) Plus rezanta	0	0		45.353	54.961	121,2
160	9. Creante totale, din care:	0	1.989		0	1.221	
161	a. Creante rezante, din care:	10	2	20,0	1.900	271	14,3
162	a1 - de la operatori cu capital de stat	0	0		0	0	
163	a2 - de la operatori cu capital privat	10	2	20,0	200	271	135,5
164	a3 - de la bugetul de stat	0	0		0	0	
165	a4 - de la bugetul local	0	0		0	0	
166	a5 - de la alte entitati	0	0		0	0	

**SITUAȚIA
SUMELOR ALOCATE SI CONSUMATE CONF. ART.24 -LEGEA 232/2018
ÎN ANUL 2019**

Luna	Ordin ME	Nr mediu de persoană	Sume alocate	Returnari	Sume consumate
0	1	2	3	4	5=3-4
ianuarie	Ordin ME comun pt ian-febr.	730	2.764.758	6.782	
februarie		888	3.284.151	6935	
martie		883	3.282.963	5174	
aprilie		781	3.024.982	4.578	
mai		779	3.049.903	7.758	
iunie		855	3.329.971	5.368	
iulie		660	2.584.798	1.597	
august		408	1.592.793	1.828	
septembrie		658	3.281.432	3.523	
octombrie		1410	5.451.162	2.880	
noiembrie		930	3.630.632	4.192	
Cumulat 11 luni 2019		918	35.277.556	50.415	35.227.140
Decembrie 2018 incasat in februarie 2019		534	1.907.776		
Total Incasat în anul 2019 (dec 2018-nov.2019)		810	37.185.331	50.415	37.134.916
Decembrie 2019 incasat in ianuarie 2020		193	769.043		
Total 12 luni 2019		1111	37.954.379	100.829	37.853.550

An	580	Rectificare
Nr mediu de personal aprobat prin HQ 170/ 29.03.2019	580	782
SUMA APROBATA, comunicata prin adresa ME- DIA nr. 252.182/22.03.2019	27.550.000	37.140.000

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2019

În temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanța Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial și control financiar preventiv, republicată, cu modificările și completările ulterioare, subsemnatul **Gabriel TUTU**, în calitate de **director general**, declar că **C.N. Romarm S.A.**, dispune de un sistem de control intern managerial ale cărui concepere și aplicare *permite* conducerii și Consiliului de Administrație să furnizeze o asigurare rezonabilă că fondurile publice gestionate în scopul îndeplinirii obiectivelor generale și specifice au fost utilizate în condiții de legalitate, regularitate, eficacitate, eficiență și economicitate.

Această declarație se întemeiază pe o apreciere realistă, corectă, completă și demnă de încredere asupra sistemului de control intern managerial al entității, formulată în baza autoevaluării acestuia.

Sistemul de control intern managerial *cuprinde* mecanismele de autocontrol, iar aplicarea măsurilor privind creșterea eficacității acestuia are la bază evaluarea riscurilor.

În acest caz, menționez următoarele:

- Comisia de monitorizare *este* funcțională;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial *este* implementat și actualizat anual;
- Procesul de management al riscurilor *este* organizat și monitorizat;
- Procedurile documentate sunt elaborate în proporție de 25% din totalul activităților procedurile inventariate;
- Sistemul de monitorizare a performanțelor *este* stabilit și evaluat pentru obiectivele și activitățile entității, prin intermediul unor indicatori de performanță;

Pe baza rezultatelor autoevaluării, apreciez că la data de 31 decembrie 2019, sistemul de control intern managerial al **C.N. Romarm S.A.** este *parțial conform* cu standardele cuprinse în Codul controlului intern managerial.

Precizez că declarațiile cuprinse în prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilității manageriale și au drept temel datele, informațiile și constatările consemnate în documentația aferentă autoevaluării sistemului de control intern managerial cât și raportările transmise de către entitățile subordonate/in coordonare/sub autoritate.

DIRECTOR GENERAL

Gabriel TUTU



S. EVAL EXPERT S.R.L.
Ploesti, Str.Dumbravei nr.10
J63/2379/1994, C.U.L. RO 6748532
Tel./Fax 0248/221430
Nr. 65/15.04.2020

Catre,
CN ROMARM SA
Stimate Domnule Director General,

In baza contractului de prestari servicii de audit nr. 87/05.02.2018 efectuam in prezent misiunea de auditare asupra situatiilor financiare care cuprind bilanțul, contul de profit și pierdere, date informative, situația activelor imobilizate, precum și situațiile fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2019.

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, sa ne exprimam o opinie asupra situatiilor financiare anuale ale societatii si nu sa semnalăm toate neregularitățile care ar putea exista in aceste situatii financiare. Deasfuram misiunea de audit in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerinte etice si planificarea si desfășurarea auditului in vederea obtinerii asigurării rezonabile cu privire la măsura in care situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Scopul acestei scrisori este de a prezenta recomandari care sa conduca la imbunatatirea performantelor si prevenirea deficientelor care ar putea genera pierderi sau erori materiale. Este obligatia dumneavoastra de a lua masurile necesare pentru remedierea acestor deficiente. Va rugam sa ne trimiteti raspunsul dumneavoastra la comentariile si recomandările noastre.

In acest sens, aceasta scrisoare este un rezultat secundar al misiunii de audit. Aceasta scrisoare a fost conceputa exclusiv pentru informarea conducerii societatii si nu in alte scopuri.

Dorim sa exprimam multumiri conducerii si angajatilor societatii pentru sustinerea si cooperarea oferite in cursul auditului.

Cu stimă
[Signature]
S. EVAL EXPERT S.R.L.

1. Contractele de mandat incheiate intre CN Romarm si filiale

Observatie

Exista riscuri financiare si de performanta in derularea contractelor de mandat care pot aparea din intarzieri in derularea contractelor, rezilierea unor contracte prin nerespectarea termenelor contractuale.

Riscuri

Riscurile financiare se pot materializa in pierderi de diferente de curs valutar, iar riscurile de performanta in incasarea avansurilor de catre CN Romarm SA in baza contractelor de mandat.

Aceste riscuri pot avea un impact semnificativ de denaturare a situatiilor financiare ale CN Romarm SA.

Recomandare

Atragem atentia asupra modului de executie a contractelor de mandat intre CN Romarm SA si filiale, acestea putand sa genereze litigii cu impact semnificativ asupra situatiilor financiare.

2. Implementarea la nivelul guvernantei, a Comitetului de Audit

Observatie

La nivelul guvernantei nu a fost implementat Comitetul de Audit in conformitate cu cerintele art. 65 al.(3) din legea 162/2017, respectiv „cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să dețină competențe în domeniul contabilității și auditului statutar, dovedite prin documente de calificare pentru domeniile respective”

Risc

Deoarece are rolul de monitorizare a profilului de risc a entității și principalele expuneri la riscuri, neconformitatea cu art. 65 al.(3) din legea 162/2017 poate conduce la apariția de riscuri semnificative de denaturare a situațiilor financiare.

Recomandare

Recomandăm implementarea la nivelul guvernantei entității a Comitetului de Audit conform art. 65 al.(3) din legea 162/2017.

3. Implementarea sistemului de control intern managerial al companiei

Observatie

CN ROMARM SA are constituita Comisie de monitorizare, coordonare si indrumare metodologica a sistemului de control intern managerial, un program de dezvoltare a sistemului de control intern managerial implementat si actualizat anual si un sistem de control intern managerial partial conform cu standardele cuprinse in Codul controlului intern managerial deoarece procedurile documentate sunt elaborate in proportie de 25% din totalul activitatilor procedural inventariate.

Risc

Deoarece are rolul de a permite conducerii detinerea unui bun control asupra functionarii entitatii in ansamblul ei, precum si a fiecarei activitati in parte, neimplementarea conform legislatiei in vigoare poate conduce la denaturari semnificative ale situatiilor financiare.

Recomandare

Auditorul recomanda finalizarea stadiului de implementare a SCIM.

4. Impactul COVID 19 asupra raportărilor financiare și asupra societății în anul 2020

Observatie

Ca urmare a riscurilor la care este expusa societatea în perioada actuala și înediat următoare generate de COVID 19, se impune o analiza atenta și o evaluare a acestor riscuri din partea managementului în conformitate cu registrul riscurilor actualizat precum și o analiza a implicațiilor financiare asupra societății.

Risc

Datorita rolului important al raportărilor financiare pentru utilizatorii interni și externi de informații financiar-contabile, neprezentarea în totalitate a caracteristicilor calitative ale situațiilor financiare poate conduce la apariția de riscuri și denaturări semnificative ale informațiilor financiare.

Recomandare

O analiza periodica atenta a riscurilor la care este expusa societatea, a rezultatului din exploatare, a cifrei de afaceri, calculul și analiza principalilor indicatori economico-financieri, realizarea de previziuni asupra fluxului de numerar, analiza situației clienților și furnizorilor.