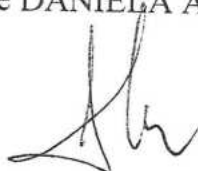


COMPANIA NATIONALĂ ROMARM  
FILIALA: S FABRICA DE ARME CUGIR SA  
STR. 21 DECEMBRIE 1989 NR.1A  
COD 515600, LOC CUGIR  
JUD. ALBA  
TEF: 0258/753194  
NR...../.....

AVIZAT  
DE CONSILIUL DE ADMINISTRATIE  
AL S FABRICA DE ARME CUGIR S.A.

In sedinta din data de 17.V.23  
Presedinte DANIELA AMBRUS



## RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR

LA

31.12.2022

CADRUL GENERAL PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE

CADRUL LEGISLATIV. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ.

Societatea 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 UZINA MECANICĂ CUGIR SA, fiind filială a COMPANIEI NATIONALE ROMARM SA.

Societatea este înregistrată la REGISTRUL COMERȚULUI la numărul J/01/435/22.04.2004, data inițială a 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.

**ORGANIZAREA CONTABILITĂȚII ȘI DESFĂȘURAREA C.F.P.**

Organizarea și conducerea contabilității este în conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicată, modificată și completată.

Contabilitatea de gestiune sau analitică are ca menire evidența, calculul, analiza și controlul costurilor și a rezultatelor analitice prin prisma componentelor activităților consumatoare de resurse și producătoare de rezultate pe feluri de produse, lucrări și servicii.

Pentru obținerea unui produs/lucrare/prestare serviciu sunt realizate activități care generează consumuri de factori de producție, care cuprind cheltuieli directe și indirecte legate de execuție.

Fabrica de Arme aplică metoda pe comenzi.

Utilizarea metodei pe comenzi presupune organizarea evidenței contabile analitice a cheltuielilor de producție pe fiecare comandă, iar în cadrul fiecărei comenzi pe secții de producție.

Costul de producție se stabilește unitar pe produse/lucrări/prestări servicii și însumează costurile planificate din antecalculația de preț (materii prime, materiale, SDV-uri, retribuții directe plus sporuri și contribuții aferente, costuri indirecte de producție).

Purtătorul de cheltuieli folosit în antecalculație este produsul, iar cel utilizat pentru urmărirea costurilor de producție este comanda.

Programarea comenzilor se face în funcție de tipurile din produse din contactele comerciale și de cantitatea ce urmează a se executa.

-Direcția Economică și Comercială este organizată în birouri/compartimente distincte toate conduse de Directorul Economic și Comercial, respectiv:

- Birou Contabilitate Analize Economice Prețuri,
- Compartiment Financiar,
- Compartiment Control Financiar Preventiv,
- Birou Achiziții, Patrimoniu, Privatizare, Valorificări active,
- Serviciul Comercial,
- Birou Aprovizionare, Colaborare, Transporturi,
- Compartiment Depozite,
- Birou Vânzări, Ofertare, Import-Export, Marketing.

Operațiunile economice se înregistrează pe baza documentelor justificative, vizate și aprobate și care angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit sau aprobat.

Controlul financiar propriu este organizat sub forma Controlului Financiar Preventiv în baza Deciziei nr 20/09.02.2004 reactualizată prin Decizia nr.

9/17.02.2010, având la bază OG 119/1999 privind controlul intern și controlul financiar preventiv și OMFP 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea Controlului Financiar.

Consiliul de Administrație al S Fabrica de Arme Cugir SA a aprobat Normele metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv în ședința din data de 05.04.2011.

În cursul anului 2020 prin aprobarea unei noi organigrame în cadrul Direcției Economice și Comerciale s-a transformat Birou Control Financiar Preventiv format din 3 persoane în Compartiment Control Financiar Preventiv format din 2 persoane.

Exercitarea controlului financiar preventiv se face asupra documentelor în care sunt consemnate operațiuni patrimoniale, înainte ca acestea să devină acte juridice, prin aprobarea lor de către titularul de drept al competenței. Persoanele din biroul/compartimentul de specialitate răspund pentru realitatea, regularitatea și legalitatea operațiilor ale căror acte și documente justificative le-au certificate și/sau avizat.

Documentele privind operațiunile patrimoniale asupra cărora este obligatorie exercitarea CFP se transmit persoanelor desemnate cu exercitarea acestuia care și inițiază operațiunea. Aceste documente vor fi însoțite de avizele compartimentelor de specialitate, de note de fundamentare, de acte și documente justificative.

Dacă nu sunt respectate cerințele de mai sus, documentele sunt returnate emitentului, precizându-se în scris, motivele restituirii.

În cursul anului 2022 nu au fost comenzi sau facturi refuzate la plată.

## INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În baza prevederilor Legii Contabilității nr. 82/1991 republicată și a O.M.F.P. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii actualizată, a Instrucțiunii de lucru IL-7.1-04 „Inventarierea generală a patrimoniului la S Fabrica de Arme Cugir SA,, s-a declanșat operațiunea de inventariere generală a patrimoniului considerată la data de 31.10.2022.

La nivelul societății inventarierea s-a efectuat conform Deciziei nr.507/15.09.2022. Ca dată de referință pentru inventariere s-a luat soldul la data de 31.10.2022 din balanța de verificare. Prin aceeași Decizie au fost nominalizate și 12 subcomisii de inventariere pe gestiuni care au efectuat inventarierea tuturor

elementelelor de activ și pasiv care cuprind: stocuri de produse finite și semifabricate, materii prime, materiale, obiecte de inventar, bunuri materiale în folosință și la magazine, ambalaje, mijloace fixe, producția neterminată, creanțe și debite față de terți, disponibilități bănești aflate în conturi și casierie, imobilizări corporale, necorporale, lucrări de investiții.

Data începerii inventarierii conform Deciziei mai sus amintită a fost stabilită pentru 25.11.2022, iar termenul de finalizare al acesteia, data de 23.12.2022.

Conform Hotărârii CA nr.2/17.02.2023, rezultatele inventarierii generale a patrimoniului la 31.10.2022 au fost aprobate.

Au existat propuneri de casare ale subcomisiilor de inventariere în valoare de 3.647.066,52 lei, care au fost înaintate către BAPPVA în baza NI nr.DEC 192/ BCAEP 52/21.02.2023.

### EVOLUȚIA PERSONALULUI

La data de 01.01.2022 S Fabrica de Arme Cugir SA a avut un număr de 870 de salariați, inclusiv directorul general, iar la data de 31.12.2022 numărul personalului este de 838 de salariați.

În cursul anului 2022 s-au angajat 68 persoane și au decontat 100 persoane, din care:

- pensionări art.56 lit.c CM- 62 persoane,
- acordul părților art.56 lit.b CM- 34 persoane,
- deces art.56 lit.a CM- 1 persoană,
- expirare durată determinată art.56 lit.i CM- 3 persoane.

Structura personalului la 31.12.2022 se prezintă astfel:

-838 salariați din care:

- 728 muncitori - 603 direct productivi,
  - 125 indirect productivi,
- 110 TESA - 2 conducere,
  - 19 maiștrii,
  - 89 alte funcții.

## OBIECTUL DE ACTIVITATE

S FABRICA DE ARME CUGIR SA are ca obiect principal de activitate, fabricarea armamentului și muniției, având ca scop asigurarea cu produse de tehnică militară a necesarului de înzestrare a sistemului de apărare și siguranță națională și a celorlalți clienți externi și interni în condiții de eficiență în conformitate cu profilul de producție aprobat în condițiile legii.

Activitățile secundare ale fabricii sunt:

- comerț cu ridicata al altor produse,
- comerț cu amănuntul în magazine specializate al altor produse,
- publicitate,
- operațiuni de mecanică generală,
- transporturi rutiere de mărfuri,
- editare de programe,
- prelucrarea informatizată a datelor,
- activități legate de bazele de date.

## CODUL DE GUVERNANȚĂ, STRUCTURĂ ACȚIONARIAT, CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCEREA EXECUTIVĂ

■ **ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR** - este formată din 2 membrii astfel:

Un reprezentant al MINISTERUL ECONOMIEI și unul al CN ROMARM SA, acestia sunt mandatați pentru fiecare ședință.

■ **CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE** - este format din 3 membrii dintre care unul este președinte, astfel:

AMBRUȘ DANIELA	→ Hotărârea AGA nr. 7/02.11.2022 președinte CA,
MICACIU ALEXANDRU-CĂTĂLIN	→ Hotărârea AGA nr. 7/02.11.2022 membru CA,
ILAȘ SILVIU NICULUȚĂ	→ Hotărârea AGA nr. 7/02.11.2022 membru CA.

■ **ADMINISTRATOR SPECIAL**

În cursul anului 2022 S Fabrica de Arme Cugir SA nu a avut administrator special.

■ **CONDUCEREA EXECUTIVĂ** - la data de 31.12.2022, conducerea executivă este asigurată de: directorul general, 2 directori executivi (1 director producție și 1

director economic și comercial), 1 inginer șef concepție proiectare, 1 șef serviciu calitate, persoane fizice.

Începând cu 15.01.2020 prin Hotărârea CA nr.1/15.01.2020 Dl. Ing Duma Grațian a fost numit Director General.

1. Director General -Duma Grațian

- Hotărârea nr.1/15.01.2020 (4 luni)
- Hotărârea nr.8/15.05.2020 (2 luni)
- Hotărârea nr.10/09.07.2020 (4 luni)
- Hotărârea nr.14/30.10.2020 (2 luni)
- Hotărârea nr.1/11.01.2021 (4 luni)
- Hotărârea nr.6/10.05.2021 (2 luni)
- Hotărârea nr.9/12.07.2021 (4 luni)
- Hotărârea nr.16/12.11.2021( 2 luni)
- Hotărârea nr. 1/10.01.2022 (4 luni)
- Hotărârea nr. 7/21.04.2022 (2 luni)
- Hotărârea nr.10/13.07.2022 (4 luni)
- Hotărârea nr.16/11.11.2022 (2 luni)
- Hotărârea nr. 1/10.01.2023 (4 luni)

- |                                     |                       |
|-------------------------------------|-----------------------|
| 2. Director Producție               | - Ing. Borza Octavian |
| 3. Director Economic și Comercial   | - Ec. Suciu Grațian   |
| 4. Inginer Șef Concepție-Proiectare | - Ing. Ec. Pop Lucian |
| 5. Serviciul Calitate               | - -                   |

**CAPITALURI**  
**CAPITALUL SOCIAL**

Capitalul social subscris și vărsat al Societății Fabrica de Arme Cugir SA este de 13.650.057,50 lei, fiind divizat în 5.460.023 acțiuni nominative, fiecare acțiune având o valoare nominală de 2,50 lei, iar la Art.7(3) Capitalul social al Societății Fabrica de Arme Cugir SA este în întregime subscris și vărsat de:

- STATUL ROMÂN reprezentat de MINISTERUL ECONOMIEI, ENERGIEI ȘI MEDIULUI DE AFACERI care deține un număr de 4.423.901 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 2,5 lei, însumând o valoare totală de

11.059.752,50 lei, reprezentând un procent de 81,0235 % din capitalul social al S Fabrica de Arme Cugir SA,

- C.N. ROMARM S.A. care deține un număr de 1.036.122 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 2,50 lei fiecare, însumând o valoare totală de 2.590.305 lei, reprezentând un procent de 18,9765 % din capitalul social al S Fabrica de Arme Cugir SA.

Conform Ordinului Ministrului Economiei nr.1070/01.09.2022 pentru majorarea capitalului social la S Fabrica de Arme Cugir SA cu suma de 120.000.000 lei, acesta a fost vărsat la Trezoreria Alba cu ordinul de plată nr.3782/21.12.2022.

În urma majorării, capitalul social al societății va fi de 133.650.057,50 lei cu următoarea structură:

-Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei deține un număr de 52.423.901 acțiuni nominative cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, însumând o valoare totală de 131.059.752,50 lei, reprezentând un procent de 98,06 % din capitalul social al S Fabrica de Arme Cugir SA.

-C.N. ROMARM S.A. care deține un număr de 1.036.122 acțiuni nominative, cu valoare nominală de 2,50 lei/acțiune, însumând o valoare totală de 2.590.305 lei, reprezentând un procent de 1,94 % din capitalul social al S Fabrica de Arme Cugir SA.

Până la emiterea certificatului constatator de către Oficiul Național al Registrului Comerțului-Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba suma de 120.000.000 lei este contată ca și capital subscris nevărsat.

#### VARIAȚIA ȘI STRUCTURA CAPITALULUI PROPRIU

Situația capitalului propriu se prezintă astfel:

Nr. crt	Structura capitalului propriu	Sold inițial 2022	Sold final 2022	lei
				Diferente (31.12.2022 - 01.01.2022)
1.	Capital subscris și varsat	13.650.058	13.650.058	0
2.	Capital subscris și nevarsat	0	120.000.000	120.000.000
3.	Rezerve din reevaluare	6.641.174	8.388.658	1.747.484
4.	Rezultat reportat	-36.789.361	-37.911.015	-1.121.654
5.	Rezultatul exercitiului	-1.121.653	6.323.875	7.445.528
6.	Rezerve legale	2.000.314	2.377.493	377.179
7.	Repartizarea profitului	0	377.179	377.179
8.	CAPITAL PROPRIU	-15.619.466	112.451.892	128.071.358

În cursul anului 2022 în urma Deciziilor de anulare a obligațiilor fiscale și/sau bugetare datorate de operatorii economici din industria de apărare emise de către Agenția Națională de Administrare Fiscală-Biroul Administrare Venituri Contribuabili Mijlocii cu nr. ABG\_REG 16489/26.10.2022 și nr.ABG\_REG 16489/03.10.2022 au fost anulate obligații fiscale și/sau bugetare principale și accesorii în valoare de 6.284.691 lei (1.495.758 lei obligații principale + 4.788.933 lei accesorii). Baza legală privind emiterea deciziilor de anulare a obligațiilor a fost Ordonanța de urgență a Guvernului nr.45/2022 privind unele măsuri pentru diminuarea arieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria națională de apărare.

Conform listei operatorilor economici din industria de apărare care beneficiază în cursul anului 2022 de alocații bugetare prin majorarea contribuției statului la capitalul social, anexă la Ordinul nr.1070/01.09.2022 emis de către Ministrul Economiei, S Fabrica de Arme Cugir SA beneficiază de 120.000 mii lei. Banii au fost virați în data de 21.12.2022 conform OP nr.3782 emis de Trezoreria Municipiului Alba Iulia. În urma înregistrării sumei, capitalul propriu a devenit pozitiv.

La data de 31.12.2022 s-a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu și a fost întocmit un Raport de evaluare de către Radmar Coneval SRL. Conform raportului încheiat valoarea justă evaluată a fost majorată cu 1.747.483,19 lei față de valoarea contabilă înregistrată la 31.12.2022 înainte de înregistrarea rezultatelor reevaluării. Rezultatele reevaluării au fost înaintate spre aprobare Consiliului de administrație și aprobate conform Hotărârii nr.6/20.03.2023.

S-au constituit rezerve legale în sumă de 377.179 lei ( 5% x 7.543.574 lei profit brut).

#### ACTIVE IMOBILIZATE

Situația activelor imobilizate, la sfârșitul anului 2022 conform Formularului 40, se prezintă astfel:



Nr crt	IMOBILIZARI	SOLD LA 31.12.2021	SOLD LA 31.12.2022	DIFERENȚE (2022- 2021)
1.	Imobilizări corporale din care: - terenuri - construcții - instalații tehnice și mașini - alte instalații, utilaje și mobilier - imobilizări corporale în curs	33.593.556 7.180.266 9.162.069 16.802.131 262.382 186.708	35.284.471 7.180.266 10.909.552 16.835.171 262.382 97.100	1.690.915 0 1.747.483 33.040 0 -89.608
2.	Imobilizări necorporale	348.690	199.674	-149.016
3.	Imobilizări financiare	19.000	19.000	0
4.	<b>TOTAL</b>	<b>33.961.246</b>	<b>35.503.145</b>	<b>1.541.899</b>

În decursul anului 2022 valoarea imobilizărilor corporale a crescut cu 1.541.899 lei, astfel:

#### IMOBILIZĂRI CORPORALE CONSTRUCȚII

Sold inițial = 9.162.069 lei

Creștere cu 1.747.483 lei ca urmare a înregistrării procesului verbal de reevaluare. Pe conturi analitice suma este împărțită astfel:

212.011 Clădiri	=1.608.093,72 lei
212.012 Construcții speciale	= 95.822,96 lei
212.031 Clădiri de natura obiectelor de inventar	= 42.060,50 lei
212.032 Construcții speciale de natura obiectelor de inventar	= 1.506,01 lei

Sold final=10.909.552 lei.

#### INSTALAȚII TEHNICE ȘI MAȘINI

Sold inițial = 16.802.131 lei

Creștere cu 33.040 lei conform *Facturii fiscale Nr. BST-22258/22.12.2022* - Stație Desktop TEMPEST și Imprimanta multifuncțională monocrom TEMPEST nivel A achiziționate de la firma BlueSpace Technology SRL.

Sold final = 16.835.171 lei.

#### IMOBILIZĂRI CORPORALE ÎN CURS

Sold inițial = 186.708 lei

Scădere cu 186.708 conform *Procesului verbal de declasare Nr. 2/10.02.2022* - Instalație de încălzire a semifabricatelor pentru forjare.

Creștere cu 33.040 lei conform *Facturii fiscale Nr. BST-22258/22.12.2022* - Stație Desktop TEMPEST și Imprimanta multifuncțională monocrom TEMPEST nivel A achiziționate de la firma BlueSpace Technology SRL.

Scădere cu 33.040 lei conform *Procesului verbal de recepție Nr. 1/23.12.2022* - Stație Desktop TEMPEST și Imprimanta multifuncțională monocrom TEMPEST nivel A achiziționate de la firma BlueSpace Technology SRL.

Creștere cu 97.100 lei conform *Facturii fiscale Nr. IC 12439/12.12.2022* - Proiect tehnic privind „Realizarea stației de neutralizare ape uzute industriale - Alternativa 2 din Studiul de fezabilitate la Fabrica de Arme Cugir SA”.

Sold final = 97.100 lei.

#### IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Sold inițial = 348.690 lei

Creșterea soldului, ca urmare a înregistrării cheltuielilor pe comanda de plan tehnic 099-001 în luna februarie 2022, cu 205 lei.

Scăderea soldului, ca urmare a închiderii următoarelor comenzi de plan tehnic, 799-012, 799-092, 099-014, 099-015, 099-022, 099-024, 099-025 cu 131.419 lei.

Scăderea cu 17.802 lei a soldului conform *Proces verbal de declasare Nr. 28/24.10.2022* - Casare 24 buc. Sisteme de operare Windows.

Sold final = 199.674 lei.

#### ACTIVE CIRCULANTE

Situația activelor circulante la 31.12.2022 conform formularului de bilanț, se prezintă astfel:

lei

Active circulante	01.01.2022	31.12.2022	Diferente (31.12.2022- 01.01.2022)
Stocuri	25.790.509	27.713.994	1.923.485
Creanțe	20.058.318	23.001.399	2.943.081
Casa și conturi la banci	1.827.940	121.916.129	120.088.189
<b>TOTAL</b>	<b>47.676.767</b>	<b>172.631.522</b>	<b>124.954.755</b>

Din situația prezentată rezultă că soldul final al activelor circulante a înregistrat o creștere față de soldul inițial cu suma de 124.954.755 lei, influență mare fiind

soldul contului de bancă ca urmare a încasării sumei de 120.000.000 lei reprezentând aport de capital aferentă Ministerului Economiei.

Prezentăm în continuare situația activelor circulante pe categorii:

### STOCURI

a) Situația stocurilor de materii prime, obiecte de inventar, semifabricate, deșeuri, ambalaje, mărfuri aflate la terți se prezintă astfel:

lei

	Denumire	Sold la 31.12.2021	Valoare la 31.12.2022				Diferente (2022- 2021)
			Total din care:	cu mișcare	cu mișcare lentă	fără mișcare	
		1	2	3	4	5	6 (2 - 1)
301	Materii prime	2.143.614	3.542.940	61.148	511.940	2.969.852	1.399.326
3021	Materiale auxiliare	111.723	119.202	0	1.453	117.749	7.479
3022	Combustibil	407	445	445	0	0	38
3023	Mat. pt.ambalat	3.904	3.947	1.520	1.776	651	43
3024	Piese de schimb	20.296	13.907	0	0	13.907	-6.389
3028	Alte materiale consumabile	72.503	82.523	12.405	27.330	42.788	10.020
303	Obiecte de inventar	600.655	599.360	5.534	15.640	578.186	-1.295
341	Semifabricate	1.845.874	2.589.733	397.431	147.658	2.044.644	743.859
346	Produse reziduale	4.372	9.273	0	3.873	5.400	4.901
351	Materiale la terti	146.594	143.044	15.290	0	127.754	-3.550
354	Produse la terti	2.081	2.081	0	0	2.081	0
381	Ambalaje	214.182	140.502	0	4.548	135.954	-73.680
	<b>TOTAL</b>	<b>5.166.205</b>	<b>7.246.957</b>	<b>493.773</b>	<b>714.218</b>	<b>6.038.966</b>	<b>2.080.752</b>

Împărțirea stocurilor a avut următorul criteriu de selecție: cu mișcare < 1 lună, cu mișcare lentă 1-3 luni, fără mișcare > 3 luni.

Față de soldurile inițiale se observă o creștere a soldului conturilor de stocuri cu suma de 2.080.752 lei, influență mare fiind conturile de:

materii prime-urmare a achizițiilor efectuate și

semifabricate-urmare a execuției unor repere la firme colaboratoare.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric, iar la ieșirea bunurilor din gestiune se aplică metoda "FIFO".

Situația soldului la contul 351-Materiale aflate la terți se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire	Cu mișcare	Cu mișcare lentă	Fără mișcare	Valoare -lei-
1.	UM Cugir	0	0	464	464
2.	Oțeluri și Debitări	14.905	0	0	14.905
3.	Simexpert Prod.SRL	385	0	0	385
4.	Plasmaterm SRL Tg.Mureș		0	44.294	44.294
5.	Monita Oradea		0	82.566	82.566
6.	UM Băbeni		0	430	430
	<b>TOTAL</b>	<b>15.290</b>	<b>0</b>	<b>127.754</b>	<b>143.044</b>

b) la produse finite, stocul final, la prețul de producție a scăzut față de cel inițial cu 1.291.525,82 lei datorită livrării produselor.

lei

Sold la 01.01.2022	Sold la 31.12.2022	Diferența
7.548.932,96	6.257.407,14	-1.291.525,82

Produsele finite sunt înregistrate în contabilitate la intrare pe baza notelor de predare la preț de producție antecalculat iar la ieșire pe baza avizelor de expediție și facturilor la prețul de livrare.

Costul produselor se determină prin metoda pe comenzi.

Diferența de preț dintre costul de producție efectiv și prețul de livrare este repartizată asupra valorii produselor ieșite și stocurilor pe baza unui coeficient de repartizare calculat conform prevederilor Ordinului de Administrație Publică. nr. 1802/2014 actualizat. La 31.12.2022 diferența de preț este de 2.525.604,86 lei, conform soldului final debitor al contului 348-Diferențe de preț la produse.

c) Producția în curs era la 31.12.2021 de 12.860.617,53 lei iar la 31.12.2022 este de 10.507.522,26 lei scăzând cu 2.353.095,27 lei datorită în principal înregistrării consumurilor pe comenzile interne de execuție.

d) Mai avem în evidență următoarele situații :

- avansuri la furnizori cu sold la 31.12.2022 în valoare de 1.176.504,47 lei înregistrând în cursul anului o creștere de 1.133.677 lei (sold cont 4091.01 Furnizori-debitori interni pentru cumpărături de bunuri). În cazul avansurilor acordate furnizorilor interni aceștia se regularizează în luna următoare acordării avansurilor conform prevederilor legale.

## CREANȚE

Conform datelor din bilanț situația creanțelor la 31.12.2022 comparativ cu cele inițiale se prezintă astfel:

Nr. crt	Creanțe	LEI		
		Sold inițial 01.01.2022	Sold final 31.12.2022	Diferențe (31.12.2022- 01.01.2022)
1.	Creanțe comerciale	16.576.516	19.741.142	3.164.626
2.	Alte creanțe	3.481.802	3.260.257	-221.545
	<b>TOTAL</b>	<b>20.058.318</b>	<b>23.001.399</b>	<b>2.943.081</b>

Soldul creanțelor a crescut la sfârșitul anului față de început cu 2.943.081 lei datorită în special conturilor de clienți externi. Creșterea soldului de clienți externi a fost de 3.165.975 lei.

Relațiile cu clienții sunt stabilite pe bază de comandă sau contract.

Valoarea creanțelor comerciale se datorează livrărilor la export ce se încasează în luna următoare.

Rulajele aferente conturilor de clienți se compun din facturi emise către clienți externi și clienți interni. Contravaloarea facturilor externe se va încasa în perioada următoare emiterii acestora.

La "alte creanțe", suma de 3.260.257 lei este formată din:

- 353.116 lei reprezintă TVA de recuperat cont 4424
- 459.580 lei reprezintă TVA neexigibil, cont 4428
- 218.018 lei soldul contului 438 Alte creanțe sociale, reprezentând contravaloarea concediilor medicale > 5 zile, de recuperat
- 988 lei soldul contului 4458.07 reprezentând subvenții conform Legii 19/2020
- 2.228.554 lei reprezintă sumele înregistrate în contul 473.01 - decontări din operații în curs de clarificare, din care:

2.187.178,00 lei TVA respins la rambursare de către ANAF,

226,10 lei lampă sferică-Albert Berner SRL,

319,30 lei bară lată-Color Metal SRL,

2.664,00 lei telefon mobil+încărcător -Infogrup SRL,

2.343,11 lei materiale conform devizului-Motor Company Omnia SRL,

34.260,00 lei execuție scule-Sculăria SRL,

1.563,80 lei mobil SHC -Teximp Cluj SRL.

## DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI. CONTURI DE TREZORERIE

Disponibilitățile bănești din evidența contabilă corespund cu extrasele de cont și registrul de casă. Încasările și plățile prin caserie respectă prevederile legale (D.C.S. nr. 209/1976 pentru aprobarea Regulamentului operațiilor de casă).

Valoarea totală a disponibilităților bănești este formată din :

- cont curent în lei = 121.880.005,97 lei,
- cont curent în valuta = 33.747,30 lei,
- casa în lei = 2.375,91 lei.

Stocurile și disponibilitățile bănești din caserie sunt gestionate conform prevederilor Legii 22/1969 privind angajarea gestionarilor, constituirea de garanții și răspunderea în legătură cu gestionarea bunurilor, actualizată.

## DATORII

Situația datoriilor la 31.12.2022 comparativ cu 31.12.2021:

lei

Datorii	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022	Diferențe (2022-2021)
<b>Datorii comerciale:</b>	<b>22.949.670</b>	<b>20.538.778</b>	<b>-2.410.892</b>
-furnizori	13.550.187	13.599.087	48.900
-furnizori facturi nesosite (E-on, Edenred)	720.101	2.778.875	2.058.774
-clienți creditori-avansuri	8.679.382	4.160.816	-4.518.566
<b>Datorii în legătură cu personalul:</b>	<b>1.459.506</b>	<b>1.361.660</b>	<b>-97.846</b>
-personal remunerații datorate	1.289.586	1.167.508	-122.078
-personal ajutoare materiale datorate	38.143	41.989	3.846
-rețineri din remunerații datorate	61.019	86.700	25.681
-alte datorii și creanțe în legătură cu personalul	70.758	65.463	-5.295
<b>Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului</b>	<b>46.882.431</b>	<b>45.913.349</b>	<b>-969.082</b>
-asigurări sociale	20.168.525	20.677.798	509.273
-contribuție asiguratorie de muncă	65.181	95.640	30.459
-impozit pe profit	0	1.219.699	1.219.699
-impozit pe salariu	946.886	558.613	-388.273
-fonduri speciale	1.382.749	525.483	-857.266
-alte datorii față de bugetul statului	24.319.090	22.836.116	-1.482.974
<b>Alte datorii -cont 462</b>	<b>665.393</b>	<b>436.285</b>	<b>-229.108</b>
<b>TOTAL</b>	<b>71.957.000</b>	<b>68.250.072</b>	<b>-3.706.928</b>

Din totalul datoriilor la 31.12.2022 în sumă de 68.250.072 lei, 51.598.708 lei sunt datorii curente iar 16.651.365 lei sunt datorii mai mari de 1 an, împărțite astfel:

-10.858.171 lei este datoria mai mare de 1 an, parte din eșalonarea cu UMCugir, modificarea elementelor din bilanț fiind urmare la punctul.10 din Hotărârea Consiliului de Administrație nr.11/20.07.2021.

-5.793.194 lei datoria mai mare de 1 an, împărțită conform graficului din convenția de eșalonare nr.10871/02.06.2021 încheiat cu Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului.

În cadrul datoriilor la bugetul asigurărilor sociale este înregistrată și datoria la Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului în sumă de 5.793.194 lei (804.185 lei debit și 4.989.009 lei penalități).

### VENITURI ȘI CHELTUIELI

Contul de profit și pierdere la sfârșitul anului 2022 se prezintă astfel:

Nr.crt	Indicatori	Valoare
1.	Total venituri din care	98.449.946
	- venituri din exploatare	94.990.655
	- venituri financiare	3.459.291
	- venituri extraordinare	0
2.	Total cheltuieli din care	90.906.372
	- cheltuieli din exploatare	88.501.846
	- cheltuieli financiare	2.404.526
	- cheltuieli extraordinare	0
3.	Rezultat brut	7.543.574
4.	Impozit anual	1.219.699
5.	Rezultat net	6.323.875

Pe activități rezultatul exercițiului este repartizat astfel:

- profit din exploatare 6.488.809 lei,
- profit financiar 1.054.765 lei.

Evoluția cifrei de afaceri pe perioada 01.01.2022- 31.12.2022 se prezintă astfel:

Perioada	Valoare/trimestru	Valoare/cumulat
Trim I	19.929.236	19.929.236
Trim II	22.992.717	42.921.953
Trim III	10.682.904	53.604.857
Trim IV	30.179.522	83.784.379

## FISCALITATE

Societatea a înregistrat un rezultat brut de 7.543.574 lei, iar situația cheltuielilor nedeductibile și veniturilor neimpozabile este următoarea:

<b>► <u>cheltuieli nedeductibile</u></b>	<b><u>5.849.189 lei</u></b>
→6588.12 cheltuieli nedeductibile	34.149 lei
▪ trim.I =12.725 lei-taxă Prototip	
▪ trim.II = 1.000 lei- cheltuieli judecată Prototip	
▪ trim.III=0 lei	
▪ trim.IV=20.424 lei, din care:	
16.980 lei taxă Prototip	
109 lei taxă fotocopiere Dosar 1150	
595 lei cheltuieli judecată Mihăilesc N.	
2.190 lei cheltuieli judecată Cutean M.	
550 lei amendă ISU Alba	
→6812 cheltuieli provizion recompensă la final de carieră	825.000 lei
→6812 cheltuieli provizion Prototip	892.133 lei
<i>1.274.475,19 lei x 70% nedeductibile (conform art.26 (1) din Codul fiscal sunt deductibile în procent de 30% din valoarea lor dacă sunt: neîncasate pentru o perioadă de 270 zile de la scadență; nu sunt garantate de o altă persoană; sunt datorate de o persoană care nu e persoană afiliată).</i>	
→ cheltuieli sociale în lim a 5% cf. Cod fiscal	
cont 641=42.057.437 lei x 5%=2.102.872 lei, din care deducere:	
6588.50 tichete cadou	=1.008.560 lei,
624 transport angajati	= 221.774 lei,
6458.02 alimente protecție	= 73.878 lei,
6458.01 ch.asig.-pensionari, aj.naștere etc.	= 624.749 lei.
Total	1.928.961 lei
<i>1.928.961-2.102.872 = <span style="border: 1px solid black; padding: 2px;">173.911</span> lei</i>	
→6581.20 despăgubiri, amenzi, penalități nedeductibile la buget	3.305.959 lei
→ 691 impozit pe profit	791.949 lei
► amortizare fiscală-elemente asimilate veniturilor	515.044 lei
► venituri neimpozabile	6.284.691 lei
venituri din anulări conform Ordonanței 45/2022 privind unele măsuri pentru diminuarea arieratelor bugetare ale unor operatori din industria națională de apărare.	

Profitul impozabil= venituri-cheltuieli+cheltuieli nedeductibile-venituri neimpozabile+amortizare fiscală,elemente similare veniturilor=98.449.946 lei-90.906.372 lei+5.849.190 lei+515.044 lei-6.284.691 lei=7.623.117 lei  
 7.623.117 lei x 16% = 1.219.699 lei  
 1.219.699 lei-791.949 lei constituit=427.750 lei diferență de înregistrat la trim.IV 2022.



## PLĂȚI RESTANTE

Din totalul datoriilor în valoarea de 68.250.072 lei, suma de 37.563.940 lei reprezintă plăți restante astfel:

- furnizori	2.299 lei,
- bugete asig.sociale	35.794.424 lei,
- bugetul de stat	1.767.069 lei,
- bugetul local	0 lei,
- fond special (mediu)	148 lei.

## RAPORT ACTIVITATE INVESTIȚII pe anul 2022

În decursul anului 2022 la S Fabrica de Arme Cugir SA au fost preconizate a fi executate lucrări de investiții în valoare de 122.760 mii lei, din care 1.420 mii lei surse proprii, 1.340 mii lei surse proprii provenite din sumele alocate de la buget pentru majorare de capital în anul 2019, 120.000 mii lei majorare de capital 2022.

Cheltuielile aferente anului 2022 au fost de 130,14 mii lei, surse proprii.

A fost întocmit ,,proiectul tehnic privind realizarea stației de neutralizare ape uzate industriale,, de către firma SC ICPE BISTRIȚA SA în valoare de 97,1 mii lei.

De asemenea a fost achiziționată o stație desktop Tempest niv.A cu imprimantă multifuncțională monocrom Tempest niv.A de la firma Bluspace Tehnology SRL Bragadiru în valoare de 33,04 mii lei.

Menționăm că planul de investiții pe anul 2022 a fost aprobat la jumătatea lunii decembrie 2022 și datorită timpului scurt rămas până la finele anului, am fost puși în imposibilitatea de a face alte achiziții.

În ceea ce privește celelalte lucrări de investiții propuse pentru anul 2022, având în vedere faptul că firma a optat pentru finanțarea cu precădere a procesului de producție (exploatare), acestea vor fi reluate în anii următori.

## EXECUȚIA BUGETARĂ

Prin Ordin al ministrului economiei, al ministrului finanțelor și al ministrului muncii și solidarității sociale nr.669/1406/852/2022 publicat în Monitorul Oficial nr.606/21.06.2022 a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022.

Prin Ordin al ministrului economiei, al ministrului finanțelor și al ministrului muncii și solidarității sociale nr.1379/3965/2022 publicat în Monitorul Oficial

nr.1052/31.10.2022 a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pe anul 2022.

Mii lei sau după caz, persoane				
DENUMIRE INDICATOR	BVC aprobat Ordin 669/1406/852/2022	BVC rectificat aprobat Ordin 1379/3965/2022/2022	Realizat	% (3/2)
0	1	2	3	4
<b>1. Venituri totale, din care:</b>	82.100	88.600	98.450	111,11
<i>1.1 Venituri din exploatare:</i>	80.535	85.179	94.991	111.52
<i>1.2 Venituri financiare</i>	1.565	3.421	3.459	101,11
<b>2. Cheltuieli totale, din care:</b>	80.700	87.100	90.906	104,36
2.1.1 Cheltuieli cu bunuri și servicii	25.375	27.985	28.434	101,60
2.1.2. cheltuieli cu personalul, din care:	50.101	53.250	51.836	97,34
2.1.2.1 chelt.de nat.salariala, total, din care:	43.778	45.396	44.109	97,16
-cheltuieli cu salariile	36.120	37.045	36.464	98,43
-fond aferent contractului de mandat	396	396	393	99,24
<i>2.2 Cheltuieli financiare</i>	690	1.329	2.404	180,89
<b>4. Număr personal la finele anului</b>	914	914	838	91,68
<b>5. Număr mediu personal</b>	880	880	841	95,57
<b>6. Câștigul mediu realizat pe baza ch.de nat sal (lei/pers.)</b>	4.581	4.918	5.044	102,56
<b>8. Plăți restante</b>	37.751	30.200	37.564	124,38
<b>9. Creanțe restante</b>	3.234	3.234	3.234	100,00

Realizarea cheltuielilor pe activități la 1000 lei venituri, se prezintă astfel:

Denumire indicator	Proiect BVC rectificat planificat 2022	Realizat 2022
Cheltuieli totale / venituri totale	983	923
Cheltuieli exploatare/ venituri exploatare	1.007	932
Cheltuieli financiare/ venituri financiare	388	695

#### AJUSTĂRI/ PROVIZIOANE

Structura provizioanelor este următoarea:

- Provizioane creanțe clienti incerti aflatii în litigiu (cont 151.1) = 3.233.826,<sup>36</sup> lei
  - Provizioane la terminarea contractului de muncă (cont 151.7) = 825.000,<sup>00</sup> lei
  - Provizioane -alte provizioane ANAF (cont 151.8) = 2.187.178,<sup>00</sup> lei
- Total 6.246.004,<sup>36</sup> lei.**

În cursul anului 2022 au fost constituite două provizioane astfel:

▫ 1.274.475,19 lei cont 151.1 -provizion SC Prototip SRL pentru înregistrare de penalități pentru neplata chiriei și a utilităților, aprobat odată cu procesul verbal de inventariere generală a patrimoniului la data de 31.10.2022 și aprobat conform art.3 din Hotărârea CA nr.2/17.12.2022. Suma face obiectul Dosarului juridic 689/107/2022.

▫ 825.000 lei cont 151.7-provizion la terminarea contractului de muncă aprobat conform art.4 din Hotărârea CA nr.2/17.02.2023. În baza art.195 (2) din Contractul colectiv de muncă „salariații care îndeplinesc condițiile de pensionare, vor primi o recompensă la sfârșit de carieră, de 3 salarii de bază, o singură dată, cu condiția să aibă minim 60 de luni lucrate în cadrul societății,,. Pentru anul 2023 Biroul Resurse Umane Pregătire Profesională a preconizat un număr de 55 persoane care îndeplinesc condițiile de pensionare. Deci 55 persoane x15.000 lei/pers.(media)= 825.000 lei.

## SITUAȚIE GARANȚII

Valoarea garanției constituită și existentă în sold este de 19.000,00 lei și reprezintă obligația de plată pentru OMV Romania.

## RAPORT DE ACTIVITATE AFERENT ANULUI 2022, PRIVIND SECURITATEA ȘI SĂNĂTATEA ÎN MUNCĂ, SITUAȚII DE URGENȚĂ

În conformitate cu prevederile art. 67 din Normele Metodologice, de aplicare a prevederilor Legii securității și sănătății în muncă nr. 319/2006, aprobate prin H.G. nr 1425/2006, cu modificările și completările ulterioare, conducerea executivă a S. Fabrica de Arme Cugir S.A., prezintă Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă, situația securității și sănătății în muncă pe anul 2022 după cum urmează:

### SECURITATE ÎN MUNCĂ:

- activitatea pe linie de SSM s-a desfășurat prin intermediul Compartimentului Securitatea și Sanatatea Muncii;
- au fost întocmite tematici de instruire specifice fazelor de instruire a activităților desfășurate;
- s-a prelungit avizul pentru locurile de muncă încadrate în condiții deosebite pentru personalul din ateliere Poligon, Sablaj și Cromaj.
- s-au obținut avizele societății privind spațiile de depozitare a muniției, conf. Ordinului 1884/2018, art. 21 privind avizarea spațiilor destinate depozitării muniției, capselor sau pulberilor pentru muniție;

- s-au întocmit și distribuit instrucțiuni proprii S.S.M. pentru toate activitățile ce se desfășoară în societate;
- s-au achiziționat și distribuit fișele de instruire individuală pentru securitate și sănătate în muncă necesare înlocuirii celor cărora li s-a epuizat spațiul destinat instructajului periodic;
- s-au urmărit realizarea măsurilor din Planul de Prevenire și Protecție pentru locurile de muncă încadrate în condiții deosebite;
- s-au întocmit și repartizat la locurile de muncă semne/afișe de respectare/atenționare/interzicere a unor activități;
- s-au reautorizat intern persoanele încadrate în muncă pentru meseriile de electrician, fochist, macaragist, motostivuator, legător de sarcină, manevrant transpalet;
- s-au transmis adrese către I.T.M. - Alba referitoare la înștiințarea ședințelor cu membrii Comitetul de Securitate și Sănătate în Muncă;
- au fost efectuate trimestrial ședințe cu membrii Comitetului de Securitate și Sănătate în Muncă;
- s-au realizat controale interne pe linie de securitatea muncii.

Prin toate măsurile întreprinse se are în vedere ridicarea nivelului de siguranță a personalului din cadrul societății.

#### **SĂNĂTATE ÎN MUNCĂ:**

Monitorizarea și supravegherea stării de sănătate a angajaților se realizează prin efectuarea controlului medical la angajare și periodic al lucrătorilor, de către medicul specialist de medicina muncii care prezintă anual conducerii un raport asupra stării de sănătate al salariaților.

În acest domeniu de activitate au fost întreprinse următoarele :

- a fost efectuat controlul medical periodic pentru toate categoriile profesionale care își desfășoară activitatea în societate.
- au fost efectuate examenele medicale complementare, analizele de laborator în funcție de tipul de expunere și ale solicitărilor postului de muncă, recomandate de medicul de medicina muncii.
- a fost efectuat controlul medical la angajare pentru un nr. de circa 100 noi angajați, în diferite meserii.

În anul 2022 la societatea noastră, nu s-a înregistrat nici o boală profesională, însă a avut loc un accident de munca.

CHELTUIELI EFECTUATE pentru:		
echipament individual de protecție	94.843,13	lei
alimentație specială	19.019	lei
materiale igienico - sanitare	1.467,55	lei
materiale necesare COVID	6.428,60	lei
testare psihologica	20.400	lei
servicii medicale Medisol SRL	26.756,40	lei

Toate masurile de prevenire și protecție au drept scop îmbunătățirea condițiilor de muncă și a siguranței sănătății salariaților societății noastre precum și asigurarea unui climat sigur de lucru prin eliminarea factorilor de risc de accidentare și îmbolnăvire profesională.

### SITUAȚII DE URGENȚĂ

În anul 2022 pe linia Situații de Urgență nu au fost semnalate cazuri excepționale. Activitatea s-a desfășurat în conformitatea cu legislația în vigoare. Instruirea personalului se efectuează conform tematicii anuale de instruire.

### ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

Deși față de anul 2021 cantitatea de produse realizate a cunoscut o creștere pe fondul diminuării personalului direct productiv, producția aferentă anului 2022 a fost influențată în continuare de mai mulți factori precum:

- lipsa flexibilității liniilor de fabricație care este strâns legată de tipurile de produse și de forța de muncă existentă,
- lipsa forței de muncă calificată (personalul nou angajat cu mici excepții a fost necalificat, iar cei calificați sunt fără experiență),
- aprovizionare dificilă și greoaie cu scule speciale,
- starea precară a utilajelor (majoritatea acestora au depășit perioada normală de viață de 2-3 ori), precum și uzura pronunțată a dispozitivelor,

Producția marfă planificată la nivelul societății a fost de 67.140.581 lei iar producția realizată a fost de 64.140.581 lei.

Pentru menținerea principiului activității sunt necesare următoarele măsuri:

- re tehnologizarea liniilor de fabricație (surse proprii, surse atrase) prin achiziția de utilaje noi, moderne care să poată asigura calitatea și cantitatea de piese necesare realizării planului anual,
- aprovizionarea ritmică cu scule speciale,

- extinderea ariei de selecție printru angajarea de personal calificat cu experiență,
- salarizarea motivantă prin introducerea acordului individual,
- revizuirea în limita funcționalității a produselor din punct de vedere constructiv și tehnologic.

### **ACTIVITATEA DE CERCETARE - DEZVOLTARE**

Obiectivele activității de cercetare-dezvoltare, cu specific prioritar de inovare și creativitate, derivă din obiectivele de redresare și relansare a activității unității și abordează portofoliul de produse și restructurarea piețelor.

Este evident că într-o astfel de acțiune concertată, rolul concepției este deosebit de important, știut fiind că vânzările de produse noi, pe piețe noi, fabricate cu echipamente noi și modernizate, implică în primul rând creativitate și inovare. Pentru realizarea obiectivelor generale din domeniul cercetării-dezvoltării trebuie avute în vedere următoarele direcții de acționare:

- selecția sistemelor de producție constând din alegerea produselor, tehnologiilor, echipamentelor și amplasarea facilităților și utilităților în vederea asigurării unor costuri minime și a unei calități optime;

- proiectarea de produse, tehnologii, echipamente, metode de muncă și sisteme de control în condițiile realizării unui ciclu “idee de produs - produs la consumator” cât mai redus și a recuperării cheltuielilor generate de această activitate într-un termen cât mai scurt;

- fundamentarea înlocuirii parțiale sau totale a tehnologiilor de producție în vederea reducerii costurilor și creșterii calității producției cu recuperarea rapidă a fondurilor investite.

În direcția celor menționate, obiectivele specifice activității de cercetare-dezvoltare sunt următoarele:

- creșterea numărului și valorii produselor noi și modernizate omologate;
- creșterea competitivității produselor noi și modernizate;
- creșterea vânzărilor și cifrei de afaceri ca urmare a produselor noi și modernizate;
- creșterea exportului urmare introducerii în producție a produselor noi și modernizate;

- reducerea imobilizărilor de produse noi și modernizate în stocuri și creanțe;
- reducerea costurilor de fabricație prin proiectarea de produse, tehnologii, SDV-uri noi sau modernizate;
- creșterea contribuției produselor noi și modernizate la obținerea profitului firmei;
- creșterea utilizării sistemului informatic și a gradului de dotare cu tehnică de calcul;
- fundamentarea planului tehnic și a planului de investiții prin studii de piață și de fezabilitate și alte feluri de documentații tehnico-economice;
- reorganizarea fabricației și redimensionarea capacităților de producție conform cererii actuale și preconizate;
- reducerea costurilor activității de concepție și de omologare ale produselor noi și modernizate.

Activitatea de cercetare-dezvoltare s-a orientat în principal către testarea fazei de model experimental a produsului "Armă de asalt cal. 5,56 mm ". În urma rezultatelor testării și a cerințelor potențialului beneficiar, a apărut necesitatea reproiectării constructive.

Pentru realizarea noilor modele este necesară și derularea unor activități specifice de repunere în funcțiune a instalației de cromare forțată a țevelor de armă de calibru mic. Activitatea pe toată perioada derulării proiectului a fost și va fi și pe viitor îngreunată pe linia proiectării de lipsa personalului specializat.

Din punct de vedere tehnologic s-a continuat acțiunea de reducere a costurilor de fabricație prin activități de identificare a unor noi potențiali furnizori de scule, acestea fiind testate și selecționate funcție de cel mai bun raport preț-calitate precum și în raport de optimizarea proceselor tehnologice prin realizarea corelării "material de prelucrat - sculă prelucrătoare". Costurile de fabricație au fost reduse de asemenea și prin realizarea unor tehnologii de recondiționări a sculelor uzate.

Au fost continuate acțiuni demarate în anul anterior, respectiv:

- acțiunea de identificare a unui furnizor de semifabricate turnate care să corespundă cerințelor tot mai ridicate din punct de vedere calitativ, ale beneficiarilor; s-a stabilit furnizorul și s-a continuat cooperarea cu acesta prin identificarea unor noi repere care se pot executa prin turnare, repere pentru care s-au proiectat și realizat matrițele necesare.

- s-a încercat înlocuirea unor scule speciale care aveau un preț ridicat, cu scule standardizate aflate în cataloage de firmă, cu prețuri mult mai mici, chiar dacă acestea sufereau mici modificări, fiind executate cu forțe proprii.

Pentru îmbunătățirea activității se consideră oportună achiziția de stații grafice cu soft CAD și CAM.

#### **RAPORT DE ACTIVITATE PENTRU ANUL 2022 AFERENTĂ SERVICIULUI CALITATE**

S-a menținut certificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu SR EN ISO 9001: 2015 prin auditul de supraveghere efectuat de către CERTIND BUCUREȘTI în perioada 04 -05. 07.2022, pe baza Planului de audit Nr. 21394 C/01.07.2022 și documentat prin aplicarea pe certificatul nr. 21394 C a hologramei de vizat pentru anul 2022.

S-a menținut certificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerințele NATO pentru asigurarea calității AQAP 2010: 2016, în conformitate cu certificatul nr.13 din 2021 care expira în 18.07.2023. Pe baza certificatului societatea noastră se menține pe Lista Furnizorilor Calificați ai Ministerului Apărării Naționale.

În cadrul Biroului MC-R,L,M și în cadrul compartimentelor organizației, sub coordonarea Șef Birou MC-R,L,M a continuat activitatea de actualizare a instrucțiunilor de lucru, în conformitate cu cerințele standardelor de referință în vigoare pentru SMC: SR EN ISO 9001: 2015 și AQAP 2110:2016, cu modificările apărute în derularea activităților și în conformitate cu organigrama și ROF-ul în vigoare.

În decursul anului 2022 s-au elaborat/actualizat următoarele instrucțiuni de lucru:

- Sancționarea disciplinară a personalului, COD IL- 7.2-02, ACT. 2
- Comunicare internă, COD IL - 7.4-01, ACT. 3
- Ținerea sub control a verificatoarelor, COD IL - 7.1.5-01, ACT. 1

Menționăm că activitatea de elaborare/ actualizare este o activitate permanentă, ca atare, în momentul actual există instrucțiuni de lucru elaborate/actualizate în stadiul de proiect, urmând a se supune analizării de către factorii implicați.

Aferent fiecărei activități care se documentează adecvat în instrucțiuni de lucru, se responsabilizarea factorilor (de conducere și de execuție) implicați, în ceea ce privește



aplicarea unei gândiri bazată pe risc, prin stabilirea și implementarea de acțiuni preventive adecvate.

Aferent procesului SMC „Satisfacția clientului” s-au transmis către clienți din țară, respectiv către C.N ROMARM S.A (pentru clienți din străinătate), chestionare de evaluare a satisfacției acestora, pentru a se completa și returna către organizația noastră.

La C.N. ROMARM S.A s-a transmis Chestionarului de evaluare a satisfacției clientului / Achizitorului, COD- .1-01 (în limba engleză):

- prin e-mail 182 DG/ 2 SC/ 10.01.2023 ( în atenția Simona Boariu) pentru clientul BLANE INTERNATIONAL GROUP SUA.

- prin e-mail 181 DG/ 3 SC/ 10.01.2023 (în atenția Bogdan Hera) pentru clientul CENTURY ARMS INC. SUA.

- prin e-mail 180 DG/ 5 SC/ 10.01.2023 (în atenția Adrian Luca) pentru clientul SIERRA FOUR INDUSTRIES SUA.

- prin e-mail 179 DG/ 6 SC/ 10.01.2023 pentru clientul BULGARIAN DEFENSE ENGINEERING GROUP Ltd.

S-au transmis chestionare și către clienți din țară: IOR București (prin e-mail 177 DG/ 7 SC/ 10.01.2023); S. UM Cugir S.A(prin e-mail 178 DG/ 4 SC/ 10.01.2023) și Academia Forțelor Aeriene Brașov (prin e-mail 183 DG/ 8 SC/ 11.01.2023).

La data întocmirii prezentei am primit răspuns de la S. UM Cugir S.A înregistrat în cadrul organizației noastre cu nr.DG 230/ 13.01.2023 și nr.SC 24/ 17.01.2023;Blane International Group SUA înregistrat în cadrul organizației noastre cu nr.DG 197/ 13.01.2023 și nr. SC 17/ 13.01.2023 și Century Arms Inc.SUA înregistrat cu nr.38/26.01.2023.

Gradul de satisfacție al clientilor este „ foarte bun”.

Reclamațiile documentate primite de la clienți din străinătate s-au supus analizei în conformitate cu prevederile Instrucțiunii de Lucru „ Tratarea reclamațiilor”, COD IL- 8.7- 03, actualizarea în vigoare de către Comisia de Analiză a Reclamațiilor nominalizată prin Decizia nr.339/30.05.2022.

Reclamația primită de la firma Century Arms SUA înregistrată cu DG 4601/ 10.06.2022 și ulterior DG 4848/ 20.06.2022 și DG 4851/20.06.2022 se referă la neconformități cu privire la inscripționarea seriilor la 23 arme miniDraco cal 7,62x39mm.

S-a convocat Comisia de Analiză a Reclamațiilor prin Convocatorul nr. 1/ 14.06.2022 și ulterior Convocatorul nr. 2/ 21.06.2022. Pe baza Procesului verbal întocmit de către Comisia de analiză a neconformităților în data de 22.06.2022 s-a solicitat discutarea în Comitet Director a modului de rezolvare a reclamației. S-a stabilit trecerea pe cheltuieli a contravalorii armelor și s-a înaintat către CA al S FAC SA spre aprobare un Referat cu nr. 191/26.08.2022 care a fost aprobat în conformitate cu Hotărârea nr.11/30.08.2022, Art.1.

Reclamația primită de la firma Century Arms SUA înregistrată cu DG 5111/ 29.06.2022 se referă la identificarea unor probleme ale patului pentru armele WASR 10UF. S-a convocat Comisia de Analiză a Reclamațiilor prin Convocatorul nr. 3/ 29.06.2022, având ca invitat pe d-nul Ghionea Ștefan reprezentant al Century Arms SUA, s-a întocmit un Proces verbal și pe baza acestuia s-a transmis un punct de vedere clientului, prin e-mail transmis la CENTURY INDUSTRIES SRL BUCUREȘTI cu Nr. 5141DG/ 1575C/ 29.06.2022. Ca măsură preventivă în prezența comisiei s-au prelevat prin sondaj din diferite manșoane un procent de 10% produse din lotul pregătit pentru livrare și nu s-au constatat neconformitățile menționate de client.

Reclamația primită de la firma Century Arms SUA înregistrată cu DG 6219/ 22.08.2022 și DG 6273/24.08.2022 se referă la neconformități constatate în urma vânzării arme microDraco pe piața americană, care în urma analizei Comisiei de Analiză a Reclamațiilor s-a constatat că nu sunt arme livrate neconforme, neconformitățile reclamate fiind rezultatul utilizării necorespunzătoare a armelor. S-a transmis un punct de vedere clientului, prin e-mail transmis la CN ROMARM BUCUREȘTI ( în atenția Bogdan HERA) cu Nr. 6309DG/ 1875C/ 24.08.2022.

Reclamația primită de la firma Waffen Schumacher înregistrată cu DG 7771/ 11.10.2022 se referă la neconformități privind deteriorarea ambalajului produselor livrate, care în urma analizei Comisiei de Analiză a Reclamațiilor s-a constatat că neconformitățile reclamate sunt rezultatul manipulării necorespunzătoare în timpul transportului către client. S-a transmis un punct de vedere clientului, prin e-mail transmis la CN ROMARM BUCUREȘTI ( în atenția Mălina Vragneanu) cu Nr. 8003DG/ 2295C/ 17.10.2022.

S-a actualizat Declarația Directorului General cu privire la politica de calitate în data de 10.02.2022.

S-a actualizat Declarația Șef Serviciul Calitate cu privire la politica de calitate în data de 10.0.2022.

Acestea s-au adus la cunoștința tuturor compartimentelor, prin afișare și întocmirea de Procese Verbal de luare la cunoștință .

De asemenea s-au actualizat Declarațiile cu privire la obiectivele politicii de calitate ale directorilor executivi: Inginer Șef Concepție Proiectare- ing. ec. Lucian Pop în data de 14.02.2022 ; Director de Producție- ing.Octavian Borza în data de 30.06.2022 și Director Economic și comercial- ec. Grațian Suciu.

Referitor la obiectivele de calitate stabilite în „Declarația Directorului General cu privire la politica de calitate” menționăm îndeplinirea acestora, respectiv:

- Implicarea responsabilă a întregului personal al organizației a dus la livrarea de produse/ servicii conforme cu cerințele clienților și respectarea termenelor de livrare;

- Având în vedere continuarea comenzilor/contractelor din anul 2021 nu a fost necesar să se stabilească riscuri sau oportunități aferente acestora.

- S-a menținut certificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu SR EN ISO 9001: 2015 și AQAP 2110: 2016 în urma auditului de supraveghere efectuat de către CERTIND BUCUREȘTI

- Resursele necesare pentru desfășurarea proceselor din cadrul organizației au fost asigurate la timp și cu un nivel corespunzător de calitate în urma evaluării și selectării furnizorilor/ prestatorilor externi;

Performanța Sistemului de Management al Calității s-a evaluat în baza rapoartelor de evaluare a proceselor, de către proprietarii de procese și Reprezentanți ai Managementului Calității desemnați, după cum urmează:

#### **ISCP**

- Raport de evaluare a activităților din cadrul ISCP trimestrul IV 2021 ( Nr. ISCP 7/ 12.01.2022) și Program de măsuri privind Managementul Calității trimestrul I 2022 ( Nr. ISCP 5/ 12.01.2022) este distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. ISCP 8/ 12.01.2022.

- Raport de evaluare a activităților din cadrul ISCP trimestrul I 2022 ( Nr. ISCP 68/ 14.04.2022) și Program de măsuri privind Managementul Calității trimestrul II 2022 ( Nr. ISCP 66/ 13.04.2022) este distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. ISCP 69/ 14.04.2022.

- Raport de evaluare a activităților din cadrul ISCP trimestrul II 2022 ( Nr. ISCP 117/ 15.07.2022) și Program de măsuri privind Managementul Calității trimestrul III 2022 ( Nr. ISCP 118/ 15.07.2022) este distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. ISCP 121/ 15.07.2022.

- Raport de evaluare a activităților din cadrul ISCP trimestrul III 2022 ( Nr. ISCP 156/ 13.10.2022) și Program de măsuri privind Managementul Calității trimestrul IV 2022 ( Nr. ISCP 154/ 13.10.2022) este distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. ISCP 158/ 13.10.2022.

- Raport de evaluare a activităților din cadrul ISCP trimestrul IV 2022 ( Nr. ISCP 9/ 16.01.2023) și Program de măsuri privind Managementul Calității trimestrul I 2023 (Nr. ISCP 10/ 16.01.2023) este distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. ISCP 12/ 17.01.2023.

#### **Biroul RUPP**

-Raport de evaluare al activităților din cadrul Biroului RUPP pentru semestrul al I- lea 2022 este distribuit controlat la SC cu N.I. BRUPP 1150/ 01.07.2022

-Raport de evaluare al activităților din cadrul Biroului RUPP pentru semestrul al II- lea 2022 este distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. BRUPP 58/ 13.01.2023.

#### **Birou PCCSUCN**

- Programul de măsuri privind managementul calității pe semestrul I 2022 și Raport de activitate pe semestrul II 2022 este distribuit controlat la SC cu N.I. DP-BPPCCUN 485/30.06.2022.

- Program de măsuri privind managementul calității pe semestrul I 2023 și Raport de activitate pe semestrul I 2023 este distribuit controlat la SC cu N.I. DP-BPPCCUN 16/ 13.01.2023.

#### **Biroul IAU**

- Program de măsuri privind managementul calității semestrul I 2021 , distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. BIAU 100/ 22.01.2021 și Raport de evaluare a activităților din cadrul BIAU pe semestrul II 2021, distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. BIAU 41/ 12.01.2022.

- Program de măsuri privind managementul calității semestrul I 2023 și Raport de evaluare a activităților din cadrul BIAU pe semestrul II 2022, distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. BIAU 68/ 18.01.2023

#### **Birou Management**

- Program de măsuri pe semestrul I 2022 și Raport de evaluare pe semestrul II 2021 din cadrul BM distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. BM 5/ 10.01.2022.

- Program de măsuri privind managementul calității pe semestrul II 2022 și Raport de evaluare pe semestrul I 2022 din cadrul BM distribuit controlat la SC cu N.I. Nr. BM 29/ 18.07.2022.

- Program de măsuri pe semestrul I 2023 și Raport de evaluare pe semestrul II 2022 din cadrul BM distribuit controlat la SC cu N.I. 1/10.01.2023.

Confirmarea conformității produselor și serviciilor inspectate de personalul din cadrul Biroului Inspekția Calității s-a concretizat, pe parcursul anului 2022, prin emiterea unui număr de 60 certificate de conformitate pentru produse finite livrate. Certificatele de conformitate sunt emise în conformitate cu instrucțiunea de

lucru,,Ținerea sub control a informațiilor documentate aferente produselor/serviciilor conforme destinate livrării”, COD IL - 8.6-03.

Pentru confirmarea conformității reperelor/ansamblelor turnate sau forjate executate în cadrul Atelierului Turnătorie - Forjă pentru un client extern s-a emis un certificat de conformitate. Acesta s-a emis în baza declarației de conformitate internă emisă de personalul nominalizat cu atribuții de controlor de conformitate din cadrul Atelierului Turnătorie - Forjă.

Personalul Biroului Inspekția Calității emite certificate de conformitate pentru loturile de reperi/ ansamble componente ale produselor executate pe fluxurile de fabricație care se supun activității de inspekție calitative zilnice respectând prevederile Instrucțiunii de lucru „ Informații documentate ale conformității/neconformității produselor și serviciilor pe fluxul de fabricație și la final”, COD IL-8.6-04.

A rămas nesoluționată problema asigurării trasabilității reperelor/ansamblelor pe fluxurile de fabricație. Formularul „FIȘA DE ÎNSOȚIRE pentru LOT NR.....”, COD F-8.6-04-03 nu este folosit pe fluxul de fabricație.

În anul 2022 au avut loc recepții calitative ale produselor finite de către reprezentanții clienților noștri în cadrul S FAC SA. Pentru produsele AKM contractate de firma SIERRA FOUR INDUSTRIES SUA a avut loc o recepție în luna martie pentru o cantitate de 1432 bucăți. Pentru produsele :11 buc PSL, 16 buc AKM și kituri contractate cu firma BLANE INTERNATIONAL GROUP,INC SUA a avut loc o recepție în luna iunie. Pentru produsele AKM contractate cu firma BLARIAN DEFECE BULGARA a avut loc o recepție în luna noiembrie pentru o cantitate de 200 produse. Pentru produsele PKM contractate de firma SIERRA FOUR INDUSTRIES SUA a avut loc o recepție în luna decembrie (100 bucăți). Recepția produselor s-a efectuat în conformitate cu Specificațiile de lucru pentru achiziții arme, agreată de organizația noastră, în care este descrisă procedura de testare a produselor. Produsele au fost declarate conforme de către reprezentanții clienților și au fost livrate clienților.

Recepția produsele civile din contractul cu firma CENTURY ARMS INC SUA s-a efectuat de Reprezentantul clientului în conformitate cu „Metodologia privind activitatea de inspekție calitativă finală de către RCCA și livrarea produselor destinate firmei Century Arms, Inc.”înaintea livrării la client.

SITUAȚIA LIVRĂRILOR în anul 2022	
PRODUS	BUCĂȚI PRODUSE
WASR 10	9650
DRACO	4350
MINIDRACO	7500
MICRODRACO	11450
RH 10	300
PSL 54	1000
PARATROOPER	300
WAFFENSCHUMACHER	242
AKM	1632
PKM	100

În registrele de evidență proprii Biroului Inspekția Calității, personalul de execuție înregistrează zilnic rezultatele activității de inspecție. Există situații în care reperatele depistate neconforme sunt returnate pe fluxul de fabricație pentru remedierea neconformității, caz în care nu se întocmesc fișe de neconformitate. Cantitățile de reperate/ansamble remediate sunt consemnate în rubrica adecvată din registrele de evidență proprii Biroului Inspekția Calității din cele 8 puncte de control de pe fluxurile de fabricație cât și cele din punctele de control serie și control final.

Procentele de reperate/ansamble remediate dintr-un lot zilnic pot fi între 20 - 70 %. Reperatele turnate au un procent mare de remediere datorită neconformităților rezultate în urma procesului de turnare. Neconformitățile repetate ale reperelor turnate sunt existența porilor și/sau lipsa/surplusul de material.

Neconformitățile reperelor/ansamblelor care nu pot fi remediate sunt menționate de personalul Biroului Inspekția Calității pe fișele de neconformitate. În anul 2022 s-au emis de Birou Inspekția Calității un număr de 132 Fișe de neconformitate în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Monitorizarea produsului neconform din fabricație”, COD IL-8.7-01, a căror evidență este ținută în cadrul Biroului Inspekția Calității.

În funcție de rezoluția Comisiei de Analiză a Neconformităților fișele de neconformitate se pot structura în:

- Fișe cu rezoluția folosire ca atare = 13
- Fișe cu rezoluția rebut = 119 din care:
  - Fișe cu rezoluția rebut din fabricație = 54
  - Fișe cu rezoluția rebut semifabricate turnate sau forjate = 29
  - Fișe cu rezoluția rebut reperate din lemn = 36

Pe baza fișelor de neconformitate cu rezoluția rebut aprobate s-au inițiat formulare „Nota de rebut”, COD F-8.7-02-01 acesta fiind tratate în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Ținerea sub control a notei de rebut”, COD IL-8.7-01.

Un procent de aproximativ 50% dintre fișele de neconformitate cu rezoluția rebut au fost finalizate având ca rezultat relansarea reperelor.

SITUAȚIA CANTITATIVĂ A REBUTURILOR pentru anul 2022	
CLASIFICARE REBUTURI	BUCĂȚI
Rebuturi rezultate ca urmare a viciilor ascunse ale semifabricatelor turnate sau forjate (pori, fisuri, lipsă material)	3028
Rebuturi rezultate în timpul prelucrărilor mecanice	7817
Rebuturi ale reperelor din lemn	2679

Compartimentele în cadrul cărora s-au depistat reperatele sau ansamblele neconforme stabilesc cauzele apariției neconformităților. În conformitate cu prevederile instrucțiunii de lucru Acțiune corectivă cod IL 10.2-01 și ținând cont de cauzele care au dus la apariția neconformităților, stabilesc acțiuni corective pentru eliminarea acestora.

Când situația a impus, s-au analizat de către Comisia Tehnică de Analiză a Neconformităților sistematice produsele neconforme constatate și consemnate de către Reprezentantul clientului Century Arms stabilindu-se documentat acțiuni corective/corecții adecvate.

În decursul anului 2022 nu au existat întârzieri nejustificate privind acceptarea/refuzarea de către Biroul Managementul Calității- Recepție, Laborator, Metrologie a produselor furnizate din exterior.

Ca urmare a îmbunătățirii calității produselor livrate de furnizorii/ prestatorii externi în urma atenționărilor făcute la inspecțiile calitative la primire, pe parcursul anului 2022 s-au întocmit 1 proces verbal de refuz și alte probleme apărute s-au rezolvat pe cale amiabilă. S-au acceptat, cu derogare înaintea fabricației 49 materiale (oțeluri- bare, sârme, table).

În vederea executării epruvetelor necesare efectuării încercărilor mecanice pentru materialele intrate în recepție s-au inițiat un număr de 29 Fișe însoțire epruvete pe formular COD F-8.4-01-03.

În cursul anului 2022 s-au efectuat în cadrul Laboratorului de încercări mecanice din cadrul Biroului MC- R,L,M următoarele:

- 22 încercări la tracțiune și 29 încercări la reziliență pe epruvete rotunde;
- 2 încercări la tracțiune și 1 încercare la reziliență la țevă;
- 10 încercări la tracțiune pe epruvete din tablă și bandă.

S-au predat, de către personalul din cadrul Bir. M,C- R,L,M, la S.U.M.Cugir S.A. epruvete/șpan pentru efectuarea unui număr de 13 analize/ încercări de

laborator (analiza metalografică, analiza chimică clasică a oțelurilor, încercări la tracțiune și reziliență).

În cursul anului 2022 s-au efectuat activități de verificare metrologică pentru 180 echipamente de măsurare, respectiv : șublere- 89bucăți; micrometre- 41 bucăți; pasametre- 7 bucăți; ceasuri comparatoare- 38 bucăți; truse de cale- 5 bucăți. S-au propus pentru casare un număr de șublere și s-au reparat un număr de 29 echipamente de măsurare. S-a efectuat verificare metrologică la un număr de 63 echipamente de măsurare achiziționate personal de către personalul de pe fluxul de fabricație și utilizate în procesul de producție.

Referitor la activitatea laboratorului chimic, în decursul anului 2022, s-au desfășurat următoarele activități:

- Efectuare analize chimice pentru băile de pe fluxul de producție, respectiv:
  - analize parametrii ape reziduale ( Stația de neutralizare) - 2329;
  - analize băi brunaj - 250;
  - analize băi turnătorie -202;
  - analize bai fosfatate - 24;
  - analize baie de conservare cu UP7 - 102;
  - analize At. Tratamente chimice de suprafață (tratament termic) - 456 ;
  - analize băi cromaj - 288.
- Efectuare 248 analize chimice spectrale, respectiv:
  - șarje turnătorie - 143
  - materiale în recepție - 88
  - solicitări interne ( ISCP-APT, Secția de Producție) - 17
  - Preparare 65 soluții chimice, la cererea Secției de producție ( polisulfură de amoniu, DFC - soluție de difenil carbazidă, pastă pt.îndepărtarea calaminei, soluție de ghintuire, soluție  $\text{CuSO}_4 + \text{H}_2\text{SO}_4$ , soluție 5%  $\text{CuSO}_4$ , conform documentației tehnice în vigoare)
  - Preparare 96 soluții chimice pentru uzul intern în laboratorul chimic (în conformitate cu metodele de analiză aplicabile).

Determinarea rezistivității electrice a 1475 anozii utilizați la cromarea țevelor.

S-a verificat permanent valabilitatea tuturor reactivilor chimici utilizați în laborator.

S-a ținut evidența documentată a precursorilor utilizați în conformitate cu instrucțiunea de lucru „CONTROLUL PRECURSORILOR”, COD IL-8.4.2-01.

S-a ținut evidența zilnică, a tuturor activităților desfășurate în laborator, prin consemnarea acestora în registrele aferente.



Evidențele proprii Punctului de Control Verificatoare relevă faptul că în decursul anului 2022 au fost controlate nu număr de 1564 verificatoare. S-a constatat că 77 bucăți verificatoare sunt neconforme și au fost trimise pentru reparat din care s-au reparat 36 bucăți. Un număr de 56 bucăți verificatoare au fost executate noi și au fost controlate pentru a fi utilizate pe fluxurile de fabricație. Două verificatoare au fost declarate neutilizabile pe fluxurile de fabricație.

A fost implementată măsura nr. 5 din Programul de îmbunătățire a Sistemului de Management al Calității aferent anului 2022, respectiv „Prezentarea lunară, la verificare metrologică a echipamentelor de măsurare” se face în conformitate cu planificarea primită de la Biroul MC-R,L,M.

Aferent anului 2022, a fost elaborat „Program de audituri interne pe anul 2022” nr. 27/12.01.2022, RU49, pentru desfășurarea de audituri interne de sistem. Au fost efectuate toate auditurile planificate.

S-au desfășurat audituri interne de sistem planificate la următoarele compartimente:

#### **Birou Management**

- Plan de Audit Intern Nr. 1/ 05.04.2022
- Declarație de Confidențialitate Nr. 1/ 27.04.2022
- Fișă de Constatări Nr. 1/ 27.04.2022
- Raport de Neconformități/ Deficiențe Nr. 1/ 27.04.2022
- Raport Audit Nr. 1/ 28.04.2022

#### **Birou Resurse Umane, Pregătire Profesională**

- Plan de Audit Intern Nr. 2/ 02.05.2022
- Declarație de Confidențialitate Nr. 2/ 26.05.2022
- Fișă de Constatări: 2/ 6.05.2022
- Raport de Neconformități/ Deficiențe Nr. 2/ 26.05.2022
- Raport Audit Nr. 2 / 27.05.2022

#### **Birou Achiziții, Patrimoniu, Privatizare, Valorificări Active**

- Plan de Audit Intern Nr. 3/ 14.06.2022
- Declarație de Confidențialitate Nr. 3/ 17.06.2022
- Fișă de Constatări 3/ 20.06.2022
- Raport de Neconformități/ Deficiențe Nr. 3/ 20.06.2022
- Raport Audit Nr. 3/ 21.06.2022

### **Birou Investiții, Administrativ, Utilități**

- Plan de Audit Intern Nr. 4/ 06.07.2022
- Declarație de Confidențialitate Nr. 4/ 15.07.2022
- Fișă de Constatări Nr. 4/ 15.07.2022
- Raport de Neconformități/ Deficiențe Nr. 4/15.07.2022
- Raport Audit Nr. 4/ 18.07.2022

### **Serviciul Comercial**

- Plan de Audit Intern Nr. 5/ 30.09.2022
- Declarație de Confidențialitate Nr. 5/ 05.10.2022
- Fișă de Constatări Nr. 5a/ 05.10.2022, 5b/ 05.10.2022, 5c/ 06.10.2022
- Raport de Neconformități/ Deficiențe Nr. 5/ 06.10.2022
- Raport Audit Nr. 5/ 07.10.2022

### **Inginer Șef Concepție Proiectare**

- Plan de Audit Intern Nr. 6/ 18.10.2022
- Declarație de Confidențialitate Nr. 6/ 28.10.2022
- Fișă de Constatări Nr.6a / 28.10.2022, Nr. 6b/ 28.10.2022
- Raport de Neconformități/ Deficiențe Nr. 6/ 28.10.2022
- Raport Audit Nr. 6/ 31.10.2022

Analizând elementele de ieșire ale activității de inspecții calitative pe flux și la final (repere/ subansamble/ ansamble/ produse finite) factorii de decizie din cadrul organizației nu au considerat necesară declanșarea de audituri interne de proces sau de produs.

Urmare a auditului de supraveghere desfășurat la sediul organizației noastre, de către CERTIND BUCUREȘTI nu s-au consemnat neconformități, ceea ce a avut ca și consecință aplicarea pe certificatul nr. 21394 C a hologramei de vizat pentru anul 2022.

La începutul anului 2022 s-au evaluat și selectat furnizorii/ prestatorii externi ai organizației noastre, în conformitate cu prevederile documentate în vigoare și s-au elaborat, de către compartimentele implicate în aprovizionare, următoarele informații documentate:

- Lista furnizorilor/ prestatorilor externi propuși pentru evaluare/ selectare aferentă anului 2022 și Lista furnizorilor/ prestatorilor acceptați pentru anul 2022- întocmite în

cadrul Direcției Economice și Comerciale- Birou Aprovizionare, Colaborare, Transporturi și transmise la SC cu NI Nr.DEC171/ 26.01.2022/BACT 16/ 25.01.2022.

- Lista furnizorilor/ prestatorilor externi propuși pentru evaluare/ selectare aferentă anului 2022 și Lista furnizorilor/ prestatorilor externi acceptați pentru anul 2022- întocmite în cadrul Birou Investiții Administrativ în 11.01.2022.

Șef Birou MC-R,L,M a avut în vedere ca personalul de conducere al organizației să fie instruit în domeniul Managementului Calității. S-a distribuit controlat (cu N.I.Nr. SC 148/ 24.06.2022) Programul de autoinstruire a personalului de conducere în domeniul Managementului Calității. Ca elemente de intrare ale autoinstruirii s-a pus la dispoziția factorilor implicați, suportul de autoinstruire cu următoarele tematici: Obiectivele în domeniul calității; Factori de succes ai unui sistem de management al calității și Importanța managementului calității.

Dovada instruirii personalului de conducere o reprezintă semnăturile acestora pe Procesul Verbal nr.31/29.06.2022 RU 4/9 încheiat cu ocazia finalizării autoinstruirii.

Cu ocazia auditurilor interne desfășurate în cadrul organizației s-a constatat că a fost instruit personalul din cadrul compartimentelor unde s-au distribuit instrucțiuni de lucru specifice SMC, dovada instruirii fiind procesele verbale întocmite, specificate în Fișa de constatări întocmită pentru fiecare compartiment auditat.

Pe parcursul anului 2022 au aparut probleme la mașina de tracțiune și a fost înlocuită placa de baza aferentă acesteia și s-a introdus un nou program. Personalul aferent Laboratorului de încercări mecanice s-a autoinstruit în ceea ce privește utilizarea programului și modul de funcționare a mașini.

S-a efectuat instruirea teoretică și practică a d-nei Alina Mărginean care ocupă funcția de laborant în cadrul Laboratorului chimic din luna iunie 2022. S-au prezentat și au fost însușite activitățile care se desfășoară în laborator, reactivii chimici utilizați, metodele de analiză pentru băile chimice utilizate pe fluxul tehnologic, modul de lucru pentru prepararea soluțiilor chimice solicitate de către Secția de producție și cele necesare desfășurării activității în laborator, determinarea titrului și a factorului acestora, determinarea parametrilor apelor uzate de la Stația de neutralizare, analiza chimică spectrală pentru șarjele de la Turnătorie și materialele aflate în recepție, etc.

În cursul anului 2022 o persoană din cadrul Bir.M,C-R,L, având funcția de laborant, a ieșit la pensie în luna mai și a fost încadrată pe funcție o nouă persoană începând cu luna iunie.

În luna ianuarie 2022 s-a făcut evaluarea personalului de execuție și conducere din cadrul Bir. M,C-R, L, M în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului”, COD IL-7.2-01, în baza Ordinului de serviciu nr.1/04.01.2022 și s-au transmis fișele de evaluare la BRUPP prin nota NI Nr.SC 28/27.01.2022.

Personalul Biroului Inspekția Calității a fost instruit cu prevederile informațiilor documentate specifice ale Sistemului de Management al Calității actualizate în anul 2022 și distribuite biroului. Instruirea s-a desfășurat fie prin autoinstruire, fie prin prelucrarea personalului de execuție a prevederilor documentelor de către personalul de conducere din cadrul biroului.

În anul 2022 din cadrul Biroului Inspekția Calității s-au pensionat 2 angajați și 1 angajat a fost transferat pe funcția de laborant în cadrul Bir.M,C-R,L,M. În urma solicitărilor de personal au fost transferați din cadrul altor compartimente ale organizației în cadrul Biroului Inspekția Calității un număr de 2 angajați.

În luna ianuarie 2022 s-a făcut evaluarea personalului de execuție și conducere din cadrul Bir.IC în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului”, COD IL-7.2-01, în baza Ordinului de serviciu nr.1/04.01.2022 și s-au transmis fișele de evaluare la BRUPP prin nota NI Nr.SC 28/27.01.2022.

Pentru asigurarea unui mediu de lucru adecvat :

- s-a solicitat prin email Nr. 9150/DG/Nr.SC 264/23.11.2022 la firma Standard Service 2000 (Firma de la care s-a achiziționat aparatul) efectuarea unei revizii tehnice la aparatul de analiză spectrală a compoziției chimice a oțelurilor- model FOUNDRY MASTER SMART având în vedere că revizia anterioară s-a efectuat în 09.09.2020 și au fost executate un număr mare de analize pentru șarjele de turnătorie și oțelurile utilizate în procesul de producție

- s-a achiziționat 1 imprimantă necesară la activitatea de recepție deoarece imprimanta existentă nu mai funcționa corespunzător și în urma verificării acesteia de către personal specializat s-a concluzionat că nu mai poate fi reparată.

Oportunități de îmbunătățire:

- obținerea vizei anuale pe certificatul în vigoare în urma efectuării celui de al doilea audit de supraveghere al SMC de către CERTIND BUCUREȘTI în iunie/iulie2023;

- obținerea recertificării în conformitate cu AQAP 2110: 2016 în urma auditului efectuat de OMCAS BUCUREȘTI, având în vedere că Certificat nr.13 din 2021

expiră în 18.07.2023 și numai pe baza certificatului societatea noastră se menține pe Lista Furnizorilor Calificați ai Ministerului Apărării Naționale;

- se vor lua în considerare riscurile și oportunitățile aferente comenzilor/contractelor încheiate cu clienții în decursul anului 2023.

- Se va elabora un program de instruire a managementului organizației și a RMC-iștilor desemnați pentru anul 2023.

Pentru o bună implementare a standardelor SR EN ISO 9001: 2015 și AQAP 2110: 2016 și perfecționarea activității de metrologie, în decursul anului 2023 se va avea în vedere, în limita fondurilor disponibile, instruirea personalului din cadrul Serviciului Calitate și a managementului la cursuri de perfecționare externe, conform propunerilor pentru „Planul de formare profesională pentru anul 2023” transmise la BRUPP prin nota NI Nr. SC 289/19.12.2022.

Activitatea Biroului Inspekția Calității este prezentată zilnic în documentul numit generic „Situția zilnică a produselor finite inspectate” care este înaintată Directorului General de către Șef Serviciul Calitate / Șef Bir.IC pentru informare. În acest document sunt menționate și anumite situații cu care se confruntă în activitate Biroul Inspekția Calității iar rezolvarea acestora poate conduce la îmbunătățirea continuă a activității biroului.

Pentru îmbunătățirea activității de inspekție desfășurată în cadrul Biroului Inspekția Calității s-au făcut propuneri de investiții pentru anul 2023, care s-au transmis către Bir.IAU cu nota NI Nr. SC295/BIC 87/22.12.2022, în vederea achiziționării de echipamente de măsurare performante.

Îmbunătățirea continuă a activităților procesului de inspekție pe fluxul de producție și la final se realizează prin permanenta instruire a personalului în vederea cunoașterii și conștientizării importanței muncii efectuate, în contextul încadrării pe funcție de personal nou ca urmare a ieșirii la pensie a celui vechi.

## AUDIT INTERN

Exercitarea activității de audit public intern în cadrul S. F.A.C. S.A. s-a desfășurat prin structura proprie de audit public intern, organizată conform următoarelor reglementări legislative:

- Legea nr. 672/2002 privind auditul public intern, modificată și completată prin Legea nr.191/2011;

- H.G.1086/11.12.2013, referitor la aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern;
- OMFP nr.252/2004 pentru aprobarea Codului privind conduita etică a auditorului intern;
- Normele proprii privind exercitarea activității de audit intern din cadrul S. Fabrica de Arme Cugir S.A.

Auditul intern are rolul de a consilia, asista, recomanda, furniza suport decizional managerilor de pe toate nivelele ierarhice, dar nu are atributul de a decide. Decizia aparține celor consiliați sau celor care au primit recomandările, auditul intern fiind doar mijlocul prin care managerii sunt asigurați de eficacitatea controlului intern, care este în responsabilitatea lor ca și reprezentanți ai managementului de vârf al societății. Se poate afirma că existența unui sistem de management al riscurilor performant, a unui sistem de control intern eficient și implicit a unei bune guvernante, creează premisele valorificării rolului auditului intern în cadrul societății.

Conform reglementărilor legale „la nivelul compartimentului de audit public intern se elaborează un program de asigurare și îmbunătățire a calității sub toate aspectele auditului intern, care să permită un control continuu al eficacității acestuia.” Drept urmare, a fost întocmit „Programul de asigurare și îmbunătățire a calității activității de audit intern în cadrul S. F.A.C. S.A. pentru anul 2022” (Nr. 105/23.12.2021).

Activitatea de audit intern pe anul 2022 s-a desfășurat ca urmare a unui plan (nr. 92/26.11.2021) elaborat pe baza priorităților identificate în urma unui proces de evaluare a riscurilor, corelată cu resursele umane și materiale disponibile ale compartimentului de audit intern. Planul de audit pentru anul 2022 a fost realizat în proporție de 100%. Nu au fost realizate misiuni ad-hoc. Elaborarea planului anual de audit intern s-a realizat cu respectarea modelului standard cuprins în Normele metodologice privind exercitarea activității de audit public intern ale S. F.A.C. S.A.. Trebuie menționat faptul că activitățile societății nu au trecut toate prin evaluarea auditului intern. Astfel la stabilirea planului, prioritate au avut acele activități care au fost identificate cu grad mare de risc și care nu au fost încă auditate, iar tipul misiunilor de audit a fost cel de asigurare.

Misiunile de audit propuse și realizate în cursul anului **2022** au fost următoarele:

*-Evaluarea stadiului de implementare a sistemului de control intern managerial la nivelul S. F.A.C. S.A. perioada auditată-2021 (audit de conformitate);*

*-Inventarierea generală a patrimoniului la S. F.A.C. S.A. perioada auditată-2016-2020 (audit de sistem);*

*-Evaluarea activității de investiții din cadrul S. F.A.C. S.A. perioada auditată-2019-2021 (audit de conformitate);*

Structurile auditate au întocmit un plan de acțiune, însoțit de un calendar privind îndeplinirea acestuia. Compartimentul de Audit Public Intern a urmărit progresele înregistrate în implementarea recomandărilor și a întocmit Fișa de urmărire a recomandărilor după fiecare misiune de audit în parte. În general, recomandările neimplementate sunt în curs de analizare și implementare.

Activitatea de audit intern a contribuit la adăugarea de valoare în cadrul societății, prin recomandările formulate cu ocazia misiunilor de audit realizate, menite să corecteze disfuncțiile constatate, urmărind prevenirea lor în viitor. Aceste recomandări au determinat structurile auditate să-și perfecționeze activitățile și să-și îmbunătățească sistemul de control intern, astfel încât s-au remarcat progrese semnificative.

Planul multianual al activității de audit public intern pentru anii 2022 - 2024 a fost întocmit și aprobat de către directorul general al societății (nr. 90/26.11.2021). Planificarea multianuală s-a realizat pe o perioadă de trei ani, respectiv 2022 - 2024, și cuprinde misiuni de audit ce se vor realiza pentru evaluarea principalelor procese/activități identificate la nivelul structurilor organizatorice din cadrul societății. Selectarea misiunilor s-a făcut având în vedere următoarele:

- Evaluarea riscului asociat structurilor organizatorice, proceselor și activităților sau operațiunilor ce se desfășoară în cadrul acestora;
- Periodicitatea în auditare, cel puțin o dată la trei ani;
- Resursele de audit disponibile.

Etapele de fundamentare a planului strategic s-au materializat în inventarierea structurilor și a activităților din cadrul societății, identificarea potențialelor riscuri asociate acestora, precum și a zonelor vulnerabile ale sistemului de control intern atașat activităților desfășurate, stabilindu-se prioritățile după activitățile care au generat cel mai mare punctaj din analiza riscurilor, cu respectarea periodicității în auditare, respectiv o dată la 3 ani.

Evaluarea procesului de management al riscurilor a făcut obiectul fiecărei misiuni de audit realizate în anul 2022. Auditorul înțelegând și conștientizând riscul

și importanța gestionării acestuia, prin depistarea, clasificarea și ordonarea probabilității apariției lui, precum și iminența efectului negativ pe care acesta îl poate produce în atingerea obiectivelor societății.

De asemenea, auditul intern este una din activitățile care evaluează periodic dispozitivul de control intern, propunând recomandări operaționale pentru ameliorarea eficacității acestuia, sprijinind astfel punerea în practică a standardelor de control și dezvoltarea în continuare a sistemului de control intern/manAGERIAL. Auditul identifică punctele slabe în funcționarea sistemului de management, formulând recomandări pentru îmbunătățirea activităților structurilor auditate.

Totodată, la nivelul compartimentului s-a realizat în luna decembrie a anului 2022 demararea autoevaluării anuale a controlului intern conform OSGG 600/2018.

#### SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN CURS, LA DATA DE 31.12.2022

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Suma în litigiu (mii lei)
<b>RECLAMANT</b>			
1	Dosar nr.4732/176/2018 SC Prototip SRL -apelant	04.07.2018	-
2	Dosar nr.6428/176/2020 Rada Lucian-contestație executare-Apel	30.09.2022	Contestație S FAC SA la executare-55,017 lei
3	Dosar nr.76/57/2022 DGRFP ANAF	15.02.2022	3. 983
4	Dosar nr.689/107/2022 SC Prototip SRL-pretenții S FAC SA	22.02.2022	2.249,542
<b>PĂRĂT</b>			
5	Dosar 1245/107/2019 Popa Paula Ioana-apeLANr, intimat (pretenții,daune morale)	06.06.2019	200
6	Dosar 3112/107/2019-reclamant Bîrzu Lucian (pretenții daune morale-Apel)	16.12.2019	90.000 Euro
7	Dosar 1312/107/2020-reclamant Sîrbu Constantin (contestație Decizie modificare CIM)	25.05.2020	100+diferența salarială
8	Dosar 1395/107/2020 Lucan Marius (contestație Decizie modificare CIM)	29.05.2020	20+diferența salarială
9	Dosar 1453/107/2020 Sava Gheorghe (contestație Decizie	05.06.2020	100+diferența salarială



	modificare CIM)		
10	Dosar 1406/107/2020 Cutean Mirela (contestație Decizie modificare CIM)	02.06.2020	100+ diferență salarială
11	Dosar 1464/107/2020 Dincu Paul (contestație Decizie modificare CIM)	09.06.2020	100+diferență salarială
12	Dosar 1728/107/2022 Rada Lucian (acțiune în constatare) reîncadrare în postul vechi	09.05.2022	-
13	Dosar 2328/107/2022 TMG Guard SRL (contestație licitație pază)	21.06.2022	0,813
<b>INCULPAT</b>			
14	Dosar 3144/176/2021 Bîrzu Adela (ucidere din culpă, distrugere din culpă, neluarea măsurilor legale de către SSM)	17.05.2021	-

**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI REALIZAȚI LA 31.12.2022 LA S FABRICA DE ARME CUGIR SA SUNT:**

**INDICATORI DE LICHIDITATE**

1. Indicator de lichiditate curentă =  $\frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{172.631.522}{51.598.708} = 3,35$

Lichiditatea curentă în mărime relativă este cu atât mai bună cu cât ea este mai mare. Valoarea recomandată general acceptabilă este în jurul valorii de 2, care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente (circulante).

2. Indicator de lichiditate imediată =  $\frac{\text{active curente (circul.)} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{144.917.528}{51.598.708} = 2,81$

Lichiditatea imediată trebuie să tindă către 0 mărime unitară. Se apreciază o lichiditate imediată bună, dacă indicele este cuprins între 0,8-1,5. Calcularea acestui indicator se impune deoarece stocurile sunt cel mai puțin lichide dintre toate componentele activelor circulante.

3. Lichiditatea imediată în mărime absolută =  
= active curente (circulante) - datorii curente =  
= 172.631.522 - 51.598.708 =  
= 121.032.814 lei

Lichiditatea imediată în mărime absolută este cu atât mai bună cu cât este mai mare decât 0.

**INDICATORI DE RISC**

1. Gradul de îndatorare =  $\frac{\text{capital împrumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{112.451.892} = 0$

Nu avem credite, deci valoarea acceptată este sub 0, ceea ce este benefic pentru unitate.

2. Rata de îndatorare globală =  $\frac{\text{datorii totale}}{\text{active totale}} \times 100 = \frac{68.250.072}{186.947.969} = 36,51$

Rata datoriilor totale raportate la activele totale este utilizată pentru a descrie ponderea „banilor altora”, în totalul pretențiilor legate de activele companie, însă nu este o măsură a capacității reale a societății de a-și acoperi datoriile. Cu cât această rată este mai mare, cu atât riscul asumat de către creditorii este mai mare.

## INDICATORI DE ACTIVITATE (GESTIUNE)

$$1. \text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{83.784.379}{14.311.006} = 5,85$$

Se calculeaza la valoarea brută a imobilizărilor corporale care concură la realizarea produsului. Acest indicator evaluează eficacitatea activelor imobilizate prin analiza cifrei de afaceri raportate la activele imobilizate. Este recomandabil să fie cât mai mare, marcând astfel utilizarea eficientă a mijloacelor de producție.

$$2. \text{Durata de recuperare a creanțelor} = \frac{\text{creante}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{23.001.399}{83.784.379} \times 365 = 100 \text{ zile}$$

Acest indicator redă perioada de recuperare a creanțelor aferente cifrei de afaceri.

## INDICATORI DE PROFITABILITATE

$$1. \text{Rata profitului} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{7.543.574}{83.784.379} \times 100 = 9,00$$

Datorită faptului că societatea înregistrează profit, nu putem vorbi de o rată a profitului favorabilă. Valoarea minimă recomandată este de 20 % adică la fiecare leu intrat în cont ca urmare a vânzărilor, 20 de bani sunt profit.

## ALȚI INDICATORI

$$1. \text{Rata capitalului propriu față de activele imobilizate} = \frac{\text{capital propriu}}{\text{active imobilizate}} \times 100 = \frac{112.451.892}{14.311.006} \times 100 = 785,77$$

Acest indicator exprimă măsura în care capitalul propriu participă la finanțarea activelor imobilizate.

$$2. \text{Rata capacității de plată} = \frac{\text{casa și conturi la bănci} + \text{investiții pe termen scurt}}{\text{datorii curente}} \times 100 = \frac{121.916.126}{51.598.708} \times 100 = 236,28$$

Rata capacității de plată se utilizează în testarea lichidității unei companii care reflectă raportul dintre activul disponibil, concretizat în bani și datoriile curente. Practica sugerează că un nivel de 2:1 este potrivită pentru majoritatea afacerilor, deoarece această proporție ar asigura acoperirea tuturor datoriilor curente.

$$3. \text{Marja netă din vânzări} = \frac{\text{profit net}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{6.323.875}{83.784.379} \times 100 = 7,55$$

Marja netă din vânzări este o măsură a procentului din cifra de afaceri reprezentat de profitul net. Cu cât marja este mai mare cu atât mai bine.

### EVENIMENTE IMPORTANTE

→Conform Registrului unic de control, în cursul anului 2022 s-au înregistrat următoarele controale:

- 09.02.2022 ITM Alba→ *Control operativ,*
- 14.04.2022 DC SP Alba→ *Control tematic sectoare calde,*
- 17.06.2022 ITM Alba→ *Control tematic,*
- 23.06.2022 ABA Mureș→ *Control în domeniul gospodăririi apelor,*
- 29.06.2022 STPS Alba→ *Verificarea inventarului de apărare,*
- 25.10.2022 SRI UM 0167 București→ *Verificarea măsurilor de protecție a informațiilor clasificate*
- 08.12.2022 ISU Unirea Alba→ *Control tematic în domeniul situațiilor de urgență.*

→Anulare obligații fiscale și/sau bugetare conform Deciziilor: nr. ABG\_REG 16489/26.10.2022 în valoare de 43.527 lei și ABG-REG 16489/03.10.2022 în valoare de 6.241.164 lei, emise de către Agenția Națională de Administrare Fiscală, Administrația Județeană a Finanțelor Publice Alba în baza art.2 din Ordonanța de urgență a Guvernului nr.45/2022 privind unele măsuri pentru diminuarea arieratelor bugetare ale unor operatori economici din industria națională de apărare.

→Majorare capital social cu suma de 120.000.000 lei, subscrisă și vărsată integral de Statul Român, prin Ministerul Economiei. Majorarea numărului de acțiuni de la 5.460.023 acțiuni la 53.460.023 acțiuni cu valoare nominală de 2,5 lei/acțiune, ca urmare a majorării capitalului social prin emisiunea unui număr de 48.000.000 acțiuni suplimentare, care vor fi deținute de Statul Român, reprezentat de Ministerul Economiei.

→Valorificare Raport de evaluare efectuat de către SC Radmar Caneval SRL la data de 31.12.2022 prin înregistrarea diferențelor favorabile din reevaluarea imobilizărilor corporale aflate în patrimoniu prin creșterea valorii de inventar cu 1.747.483,19 lei, de la 9.162.068,50 lei la 10.909.551,69 lei, valoare justă stabilită de evaluator. Diferențele de reevaluare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație conform extrasului din Hotărârea nr.6/20.03.2023.

## RISCURI POTENȚIALE ALE SOCIETĂȚII

Funcționarea unei întreprinderi este o sumă de activități integrate într-un tot unitar care are ca sistem central activitatea de management. Fiecare dintre activitățile care conlucrează la obținerea rezultatelor entității comportă una sau mai multe riscuri.

Principalele riscuri identificate pentru unitatea noastră sunt:

- lipsa pe termen lung de comenzi care să acopere necesarul societății - având în vedere modificările de pe piața mondială cu privire la industria de armament avem pe de o parte o cerere în creștere dar și o ofertă mai variată și de multe ori la prețuri mai scăzute decât cele pe care unitatea noastră le poate oferi,
- risc financiar cauzat de fluctuațiile cursului valutar,
- risc generat de aprovizionarea cu materie primă, materiale urmare a conflictului actual, precum și de creșterea prețurilor,
- risc generat de creșterea alarmantă a prețurilor utilităților.

## PROPUNERI ȘI MĂSURI PENTRU RENTABILIZAREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

În vederea îmbunătățirii activității unității noastre ne propunem ca în viitorul apropiat să luăm mai multe măsuri:

- casarea și valorificarea bunurilor materiale propuse în urma inventarierii generale a patrimoniului,
- relansarea societății ca agent economic viabil / profitabil în economia de piață pe baza unui program de reorganizare / restructurare,
- reanalizarea stocurilor de materii prime și materiale cu mișcare lentă și fără mișcare care nu mai sunt necesare în procesul de producție, inclusiv a rebuturilor,
- finalizarea contractelor în curs de derulare- Add. Nr.10 prin care S FACugir SA are angajamente comerciale până în iunie 2023 în valoare rămasă de 5.137.003 \$,
- re tehnologizarea societății conform programului de investiții planificat.

## DECLARAȚIE NEFINANCIARĂ

**Aspecte privind protecția mediului**

Societatea deține autorizație de mediu, de gospodărire ca apelor precum și abonament de utilizare a resurselor de apă.

Principiile de bază a politicii de mediu în societatea noastră sunt: precauția, prevenirea, corectarea poluării la locul de generare.

În acest sens societatea depune eforturi susținute pentru protejarea factorilor de mediu prin reducerea constantă a poluanților generați în urma proceselor tehnologice desfășurate pe platforma societății.

#### **Aspecte privind politica de personal**

Managementul resurselor umane presupune îmbunătățirea continuă a activității tuturor angajaților în scopul realizării misiunii și obiectivelor organizationale.

O politica eficientă în domeniul resurselor umane trebuie să aibă stabilite următoarele ținte:

- integrarea Managementului resurselor umane în Managementul general al organizației;
- integrarea strategiei resurselor umane în strategia de dezvoltare a organizației;
- asigurarea unui climat de valorificare a potentialului fiecărui angajat;
- implementarea celor mai eficiente metode de motivare în muncă;
- antrenarea în procesul decizional a tuturor celor care dovedesc competență profesională.

#### **Aspecte privind formare și perfecționare**

Creșterea calității personalului din S. Fabrica de Arme Cugir S.A se face la ora actuală prin formare profesională și prin dezvoltarea parteneriatului cu Școala Profesională Cugir.

În Școlile Profesionale, în sistem dual, învățământ profesional de 3 ani se formează tineri, în meserii de strungar, frezor, operatori la mașini unelte cu comandă numerică, rectificatori și alte meserii;

Deasemenea în ceea ce privește formarea profesională la S Fabrica de Arme Cugir S.A s-au desfășurat cursuri de calificare la locul de muncă, pentru personalul muncitor, organizate și desfășurate cu specialiști existenți în cadrul societății și cursuri de perfecționare/specializare, pentru personalul TESA și muncitori, organizate de firme specializate.

#### **Aspecte privind respectarea drepturilor omului**

Conform art. 3.1. (1) din Regulamentul intern S."FABRICA DE ARME CUGIR" S.A. respectă prevederile legale cu privire la nediscriminare și la respectarea demnității

umane și aplică principiul egalității de tratament față de toți salariații săi. Este interzisă orice discriminare bazată pe criterii de sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, vârstă, apartenență națională, rasă, culoare, etnie, religie, opinie politică, orientare socială, handicap, situație sau responsabilitate familială, apartenență ori activitate sindicală;

S. "Fabrica de Arme Cugir" S.A. respectă prevederile legale cu privire la protecția datelor și la libertatea de informare.

Tuturor salariaților care prestează o muncă le sunt recunoscute dreptul la negocieri colective, dreptul la protecția datelor cu caracter personal, precum și dreptul la protecție împotriva concedierilor nelegale.

Se intenționează ca politica privind drepturile omului și practicile asociate să se consolideze în timp, deoarece procedurile operaționale ale societății creează un mediu în care se respectă aceste drepturi și de asemenea, contribuie la asigurarea faptului că nu ne angajăm în activități care încalcă direct sau indirect drepturile omului.

Susținem dezvoltarea potențialului uman al tuturor angajaților, respectând demnitatea umană, dreptul muncii și drepturile omului. Cultura noastră este ghidată de viziunea societății noastre de a susține dezvoltarea potențialului uman precum și de urmărirea îndeaproape a valorilor noastre de bază solide și de lungă durată.

- Acționează cu integritate
- Spune adevărul
- Respectă angajamentele
- Tratează oamenii cu demnitate și respect
- Promovează relații pozitive
- Protejează mediul
- Excelează

De asemenea, deciziile în cadrul societății sunt luate în conformitate cu aspectele mai sus menționate. Abordarea noastră de a respecta demnitatea umană și de a promova dreptul muncii și drepturile omului pe tot globul încorporează legi, principii, convenții și norme internaționale, precum și principii și politici interne, coroborat cu documentele de referință aprobate la nivelul S Fabrica de Arme Cugir SA.

În această privință angajamentul nostru de a respecta și promova dreptul muncii și drepturile omului, în conformitate cu legile, principiile, convențiile, normele și politicile interne enumerate mai sus se aplică tuturor angajaților societății noastre.

Este, de asemenea, aplicabilă, în măsură adecvată, partenerilor noștri de afaceri, furnizorilor, distribuitorilor și achizitorilor.

### **Aspecte privind combaterea corupției**

Corupția a fost întotdeauna și va continua să fie un subiect care trebuie luat în considerare în contextual oricărei activități comerciale. Mita este văzută ca o formă de corupție aproape în toate țările lumii.

Lupta împotriva mitei și a corupției general sunt unele dintre cele mai mari provocări pentru dezvoltarea societății și creșterea nivelului de trai la nivel mondial. Consecințele corupției pot fi catastrofale pentru economie, infrastructură, sănătate, educație, calitate și siguranță. Corupția este una din cauzele principale care împiedică dezvoltarea economică și socială. Corupția denaturează statul de drept și principiile de bază pe care este înființată ori ce companie. Mita este un flagel ce a cuprins întreg mapamondul și are rădăcini înfipite adânc în istoria omenirii.

Datorită acestui fapt fenomenul dă naștere unor preocupări serioase de ordin politic, social, economic și moral. Mita distorsionează concurența, crește costurile afacerilor, introduce incertitudini în tranzacțiile comerciale, crește costurile bunurilor și serviciilor și diminuează calitatea acestora, ceea ce poate duce la pierderi de vieți omenești și de bunuri, distruge încrederea în instituții și interferează cu funcționarea corectă și eficientă a piețelor, erodează justiția și subminează drepturile omului.

În ultimele două decenii, foarte multe țări au făcut eforturi la nivel național și internațional pentru a lupta împotriva mitei și a corupției. S-au semnat tratate și s-a îmbunătățit legislația astfel încât multe țări pot la momentul actual să condamne delictele legate de luarea și darea de mită. Guvernele au făcut progrese remarcabile în lupta împotriva mitei și a corupției prin acorduri internaționale.

Cu toate acestea, mai este mult de lucru, doar legea nu este suficientă pentru a rezolva această problemă, iar răspunderea pentru a contribui proactiv la combaterea mitei revine organizațiilor, prin angajamentul conducerii de a crea o cultură a integrității, transparenței, deschiderii și conformității și a implementa un sistem de management anti-mită.

Cultura promovată în interiorul organizațiilor este de o esențială importanță în ceea ce privește succesul sau eșecul unui sistem de management anti-mită.



## Obiectivele

Societate în calitate de întreprindere responsabilă își ghidează și dezvoltă afacerea, printr-un set de politici care îi definesc cultura organizațională și obiectivele și care cultivă încrederea în mentalul: clienților și furnizorilor, acționarilor și angajaților, comunităților în care își desfășoară activitatea, persoanelor a căror încredere este esențială pentru a atinge succesul.

Entitatea trebuie să acționeze prudent în comunicarea și colaborarea cu oamenii de afaceri și partenerii implicați în relații de afaceri pentru companie sau în numele ei.

Nu oferim mită - nici pentru a face afaceri, nici pentru a menține relații de afaceri, nici pentru a obține acces și din niciun alt motiv și pretindem ca toți cei care lucrează în numele nostru să procedeze astfel.

Politica anti-mită a entității impune fiecăruia dintre noi evitarea dării, a luării de mită și a corupției în cadrul tuturor activităților entității și în orice loc în care se desfășoară activitatea.

Legislațiile din întreaga lume interzic faptele de corupție, de dare și de luare de mită și reglementează activitățile referitoare la contactele și relațiile cu guvernele, funcționarii și agenții acestora. Politica anti-mită a entității impulsionează administratorii, angajații, agenții economici consultanții, să evite activitățile ilegale și de corupție, precum și darea și luarea de mită.

Persoanele care reprezintă interesele societății, trebuie să acționeze astfel încât să nu permită corupției să devină parte integrantă a niciunui tip de operațiune comercială sau activitate de afaceri întreprinse de societatea noastră.

Politica anti-mită a societății trebuie aplicată cu strictețe, la nivelul administratorilor, directorilor, tuturor angajaților entității, precum și oricărui terț care acționează în numele acesteia. Intermediarii sau alți parteneri contractuali trebuie să se comporte într-un mod etic și este de dorit să li se solicite să respecte această politică în afacerile lor.

Totți angajații și terții care acționează în numele societății, trebuie să fie familiarizați cu politica anti-mită a entității și să respecte întotdeauna toate secțiunile aplicabile acestei politici.

Orice încălcare a acestei politici, sau a oricărei procedură care o implementează, va fi considerată drept serioasă de către S. Fabrica de Arme Cugir și poate da naștere la acțiuni disciplinare, inclusiv concedierea și raportarea către autoritățile competente.

Acesta politică, ajută la protejarea entității de deteriorarea considerabilă a imaginii sale, precum și de degradarea relațiilor comerciale și de orice natură a acesteia.

Conducerea societății va fi responsabilă pentru aplicarea tuturor măsurilor privind prevenirea și identificarea corupției, mitei și conflictelor de interese așa cum sunt ele definite.

### **Declarație în ceea ce privește politica**

S. Fabrica de Arme Cugir este împotriva tuturor formelor de mită și corupție și se angajează să respecte cele mai înalte standarde etice și să nu tolereze mita sub nici o formă. Societate noastră respectă legile și reglementările anti-mită și împotriva corupției aplicabile în România.

S. Fabrica de Arme Cugir manifestă toleranță zero pentru mită și corupție și le cere angajaților și oricărui terț care acționează în numele societății să respecte pe deplin legile și reglementările anti-mită și anti-corupție aplicabile.

Politica S. Fabrica de Arme Cugir interzice implicarea în activități care ar putea fi interpretate drept dare sau luare de mită și se angajează să desfășoare afaceri cu integritate și să acționeze etic și legal.

### **Aspecte măsuri anti-mită cuprinse în Codul Etic**

Fiecare măsură se subsumează următoarelor principii, a căror respectare este esențială:

- principiul răspunderii potrivit căruia se răspunde pentru îndeplinirea atribuțiilor ce revin, respectiv pentru modul de implementare și eficiența strategiilor;
- principiul gestionării responsabile a riscurilor generate de comportamente lipsite de integritate, ca parte integrantă din procesul managerial desfășurat de către societate;
- principiul proportionalității în elaborarea și punerea în aplicare a procedurilor anticorupție. Societatea trebuie să elaboreze, să implementeze și să mențină proceduri puternice, care să fie proportionale cu riscurile și vulnerabilitățile dimensionate în funcție de resursele și complexitatea societății;
- principiul răspunderii la cel mai înalt nivel de angajament, politicile anti-mită nu vor fi eficiente dacă nu există un mesaj, dat clar administrației de la nivelul cel mai înalt că mita nu este tolerată.

Nivelul superior al conducerii pe fiecare palier al administrației trebuie să inițieze, să supravegheze și să conducă, prin puterea exemplului, punerea în aplicare a unei politici de respingere a corupției, recunoscând faptul că mita este contrară valorilor fundamentale ale integrității, transparenței și responsabilității și ca aceasta subminează eficacitatea organizațională;

- principiul prevenirii săvârșirii faptelor de corupție și a incidentelor de integritate potrivit căruia identificarea timpurie și înlăturarea în timp util a premiselor apariției faptelor de corupție sunt prioritare și imperative și trebuie să se dea dovadă de diligență în evaluarea partenerilor, agenților și contractorilor.

Fiecare entitate ar trebui să evalueze riscurile de luare de mită asociate cu intrarea într-un parteneriat sau de contractare a unor acorduri cu alte entități și este dator să efectueze evaluări periodice ale riscurilor. La încheierea de parteneriate sau aranjamente contractuale trebuie să verifice dacă respectivele organizații au politici și proceduri care sunt în concordanță cu aceste principii și orientări;

- principiul eficacității în combaterea corupției, care se bazează pe evaluarea continuă a activității societății cu atribuții în domeniu, atât din punctul de vedere al îndeplinirii cât mai complete a obiectivelor asumate pentru a produce efectele pozitive pe care societatea le așteaptă, cât și al managementului organizațional;

- principiul cooperării și coerenței, în baza căruia instituțiile implicate în prevenirea și combaterea corupției trebuie să coopereze îndeaproape, asigurând o concepție unitară asupra obiectivelor ce trebuie îndeplinite și a măsurilor ce urmează a fi luate;

- principiul accesului neîngrădit la informațiile de interes public și al transparenței decizionale.

### **Aspecte cu privire la măsuri de rentabilizare a activității societății**

În urma verificării respectării prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli am identificat ca măsură de rentabilizare a activității societății, respectarea Bugetului de Venituri și Cheltuieli aprobat, în ceea ce privește angajarea cheltuielilor, pentru a se evita depășirile la nivelul unor indicatori de cheltuieli.

## CONTINUAREA ACTIVITĂȚII

Principiul continuității activității în viitorul previzibil, în general pe o perioadă ce nu depășeste un an, este prevazut la întocmirea situațiilor financiare. În mod corespunzător, activele și datoriile sunt înregistrate pe baza faptului că societatea va fi capabilă să-și realizeze activitatea și să-și plătească datoriile pe durata desfășurării normale a activității.

Indicii de baza care sugereaza încălcarea principiului continuării activității pot apărea în situațiile financiare, dar și în alte surse.

Conjunctura socio - economica actuală generată de conflictul din Ucraina poate genera influențe semnificative în modul de desfășurare al activității societății noastre însă sperăm că măsurile economice și fiscal bugetare, luate de guvern, să ajute la menținerea întregii economii la un nivel acceptabil și prin analogie și activitatea S FAC SA la un nivel normal.

Pentru a argumenta suplimentar principiul continuității activității, societatea a încheiat contracte de export pentru anul 2023 menite a asigura în primul rând continuarea activității societății.

Director General  
Ing.Grațian DUMA



Director Economic și Comercial  
Ec.Grațian SUCIU