

COMPANIA NAȚIONALĂ 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 ADMINISTRAȚIE AL
S FABRICA DE ARME CUGIR SA

În ședința din data de 26.03.2024

Președinte: Daniela BĂDIȚĂ



**RAPORT DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR
LA
31.12.2023**

**CADRUL GENERAL PRIVIND MODUL DE ORGANIZARE ȘI FUNCȚIONARE
CADRUL LEGISLATIV**

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 NAȚIONALE 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 DESFĂȘURĂREA C.F.P.

Organizarea și conducerea contabilității este în conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare.

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 antecalculție 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, OMFP 923/2014 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea Controlului Financiar, OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale și situațiile financiare anuale consolidate și OMFP 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor. 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.

Compartimentul Control Financiar Preventiv este 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 operațiunilor 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 2023 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 31.10.2023.

La nivelul societății inventarierea s-a efectuat conform Deciziei nr.609/20.11.2023. Ca dată de referință pentru inventariere s-a luat soldul la data de 31.10.2023 din bilanța de verificare. Prin aceeași Decizie au fost nominalizate și 12 subcomisii de inventariere pe gestiuni care au efectuat inventarierea tuturor elementelor de activ și pasiv care cuprind: stocuri de produse finite și

semifabricate, materii prime, materiale, obiecte de inventar, bunuri materiale în folosință și la magazii, ambalaje, mijloace fixe, producția neterminată, creanțe și debite față de terți, disponibilități bănești aflate în conturi și casierie, imobilizări corporale, necorporale, lucrări de investiții etc.

Data începerii inventarierii conform Deciziei mai sus amintită a fost stabilită pentru 27.11.2023, iar termenul de finalizare al acesteia, data de 22.12.2023.

Prin NI nr.260 BAPPVA/21.12.2023 s-a solicitat și aprobat de către directorul general depășirea termenului de finalizare al inventarierii de la data de 22.12.2023 până la data de 19.01.2024, perioadă de timp necesară clarificării anumitor aspecte sesizate în activitatea și documentele anumitor subcomisii de inventariere precum și de întocmire a procesului verbal.

Conform extrasului din Hotărârea Consiliului de Administrație nr.2/09.02.2024, procesul verbal privind rezultatele inventarierii generale a patrimoniului la 31.10.2023 a fost aprobat.

Au existat propuneri de casare ale subcomisiilor de inventariere în valoare de 3.260.222,47 lei, care au fost înaintate către BAPPVA în baza NI nr.DEC 169/ BCAEP 51/12.02.2024.

Prin NI nr.DEC 188/BCAEP 53/13.02.2024 a fost înaintată către Serviciul Comercial-Compartiment Depozite-Magazia 81 măsura trasată în urma valorificării rezultatelor inventarierii generale a patrimoniului, în vederea intrării în legalitate a produselor consemnate de gestionar în declarația acestuia prin întocmirea fișei de magazie.

EVOLUȚIA PERSONALULUI

La data de 01.01.2023 S Fabrica de Arme Cugir SA a avut un număr de 838 de salariați, inclusiv directorul general, structurați astfel:

Total TESA-110 persoane, din care: 19 persoane de conducere,
19 maiștri,
72 TESA.

Total orari-728 persoane, din care:125 indirect productivi,
603 direct productivi.

În cursul anului 2023 s-au angajat 57 persoane și au decontat 74 persoane iar la data de 31.12.2023 numărul personalului este de 821 de salariați inclusiv directorul general, structurați astfel:

Total TESA-111 persoane, din care: 17 persoane de conducere,
19 maiștri,
75 TESA.

Total orari-710 persoane, din care: 121 indirect productivi,
589 direct productivi.

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, ANTREPRENORIATULUI și TURISMULUI 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, cu mandate de 5 luni astfel:

BĂDIȚĂ DANIELA	→ Hotărârea AGA nr. 7/27.10.2023 președinte CA,
MICACIU ALEXANDRU-CĂTĂLIN	→ Hotărârea AGA nr. 7/27.10.2023 membru CA,
ILAȘ SILVIU NICULUȚĂ	→ Hotărârea AGA nr. 7/27.10.2023 membru CA.

■ **ADMINISTRATOR SPECIAL**

În cursul anului 2023 S Fabrica de Arme Cugir SA nu a avut administrator special.

■ **CONDUCEREA EXECUTIVĂ** - la data de 31.12.2023, 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)
- Hotărârea nr. 7/07.04.2023 (2 luni)
- Hotărârea nr. 11/04.07.2023 (4 luni)
- Hotărârea nr. 18/17.11.2023 (2 luni)
- Hotărârea nr. 1/19.01.2024 (5 luni)-prezent.

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

- Ing. Ifrim Mariana -

CAPITALURI. STRUCTURA ORGANIZATORICĂ

Capitalul social al societății este de 133.650.057,⁵⁰ lei cu următoarea structură:

-Statul Român reprezentat de Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de afaceri (denumire la data emiterii certificatului constatator) 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. Ultima modificare de structură a fost 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.

VARIAȚIA ȘI STRUCTURA CAPITALULUI PROPRIU

Situația capitalului propriu se prezintă astfel:

Nr. crt	Structura capitalului propriu	Sold inițial 2023	Sold final 2023	lei
				Diferente (31.12.2023 - 01.01.2023)
1.	Capital subscris si varsat	13.650.058	133.650.058	120.000.000
2.	Capital subscris si nevarsat	120.000.000	0	-120.000.000
3.	Rezerve din reevaluare	8.388.658	8.388.658	0
4.	Rezultat reportat	-37.911.015	-31.964.319	5.946.696
5.	Rezultatul exercitiului	6.323.875	-11.999.666	-5.675.791
6.	Rezerve legale	2.377.493	2.377.493	0
7.	Repartizarea profitului	377.179	0	-377.179
8.	CAPITAL PROPRIU	112.451.892	100.452.226	-11.999.666

Capitalul propriu a scăzut în cursul anului 2023 cu suma de 11.999.666 lei ca urmare a înregistrării pierderii contabile.

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. Bani

au fost virăți 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.

În baza Certificatului de înregistrare menționat, (Mențiunea nr.1671/27.01.2023) emis de către Ministerul Justiției-Oficiul Național al Registrului Comerțului-Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba și a Încheierii nr.807 pronunțată în data de 30.01.2023 valoarea capitalului social subscris și integral vărsat este de 133.650.057,⁵⁰ lei împărțit în 53.460.023 acțiuni nominative cu valoarea unei acțiuni de 2,5 lei. Ca urmare a emiterii Certificatului de înregistrare menționat, suma de 120.000.000 lei a fost înregistrată în contul 1012- Capital subscris vărsat.

ACTIVE IMOBILIZATE

Situația activelor immobilizate, la sfârșitul anului 2023 conform Formularului 40, se prezintă astfel:

Nr crt	IMOBILIZARI	SOLD LA 31.12.2022	SOLD LA 31.12.2023	DIFERENȚE (2023- 2022)
1.	Imobilizări corporale din care: - terenuri - construcții - instalații tehnice și mașini - alte instalații, utilaje și mobilier - imobilizări corporale în curs	35.284.471 7.180.266 10.909.552 16.835.171 262.382 97.100	36.352.052 7.180.266 10.909.552 17.902.752 262.382 97.100	1.067.581 0 0 1.067.581 0 0
2.	Imobilizări necorporale	199.674	226.309	26.635
3.	Imobilizări financiare	19.000	19.000	0
4.	TOTAL	35.503.145	36.597.361	1.094.216

În decursul anului 2023 valoarea imobilizărilor corporale a crescut cu 1.094.216 lei, astfel:

INSTALAȚII TEHNICE ȘI MAȘINI

Sold inițial = 16.835.171 lei

Creștere cu 1.067.581 lei conform **Facturii fiscale Nr. 29772/29.05.2023** - Motostivitor cu cabină HYUNDAI - 156.500 lei, **Facturii fiscale Nr. 24871/11.05.2023** - Mașină de frezat verticală MINIMILL SN 1198177, MINIMILL SN 1198182, MINIMILL 1198178 - 529.875 lei, **Facturii fiscale Nr. 45735/16.11.2023** -

Strung normal C400TM/1000 - 378.675 lei, **Facturii fiscale Nr. 316730/08.12.2023**

- Laptop Dell Latitude 3510 15.6'' HD - 2.531 lei.

Sold final = 17.902.752 lei

IMOBILIZĂRI CORPORALE ÎN CURS

Sold inițial = 97.100 lei

Creștere cu 1.067.581 lei conform **Facturii fiscale Nr. 29772/29.05.2023** - Motostivuator cu cabină HYUNDAI - 156.500 lei, **Facturii fiscale Nr. 24871/11.05.2023** - Mașină de frezat verticală MINIMILL SN 1198177, MINIMILL SN 1198182, MINIMILL 1198178 - 529.875 lei, **Facturii fiscale Nr. 45735/16.11.2023** - Strung normal C400TM/1000 (3 buc) - 378.675 lei, **Facturii fiscale Nr. 316730/08.12.2023** - Laptop Dell Latitude 3510 15.6'' HD - 2.531 lei.

Scădere cu 1.068.297 lei conform **Procesului verbal de recepție Nr. 1/17.05.2023** - Mașină de frezat verticală MINIMILL SN 1198177, MINIMILL SN 1198182, MINIMILL 1198178 - 529.875 lei, **Procesului verbal de recepție Nr. 2/31.05.2023** - Motostivuator cu cabină HYUNDAI - 156.500 lei, **Procesului verbal de recepție Nr. 3/21.11.2023** - Strung normal C400TM/1000 (3 buc) - 378.675 lei și **Procesului verbal de recepție Nr. 4/18.12.2023** - Laptop Dell Latitude 3510 15.6'' HD + Licență OEM Microsoft Windows 11 PRO 64 Bit English - 3.247 lei.

Sold final = 97.100 lei

IMOBILIZĂRI NECORPORALE

Sold inițial = 199.674 lei

Creșterea soldului cu 1.635 lei conform **Facturii fiscale Nr. 00376785 F/26.06.2023** - Licență Office Home & Business 2021 ENG T5D-03511 - 919 lei și **Facturii fiscale Nr. 316730/08.12.2023** - Licență OEM Microsoft Windows 11 PRO 64 Bit English - 716 lei.

Scăderea soldului cu 25.000 lei ca urmare a unor cheltuieli pe comanda de plan tehnic 099 - 001, cheltuieli de probe și reglaje.

Sold final = 226.309 lei.

ACTIVE CIRCULANTE

Situația activelor circulante la 31.12.2023 conform formularului de bilanț, se prezintă astfel:

lei

Active circulante	01.01.2023	31.12.2023	Diferente (31.12.2023- 01.01.2023)
Stocuri	27.713.994	28.115.887	401.893
Creanțe	23.001.399	14.061.490	-8.939.909
Casa și conturi la banci	121.916.129	120.677.380	-1.238.749
TOTAL	172.631.522	162.854.757	-9.776.765

Din situația prezentată rezultă că soldul final al activelor circulante a înregistrat o scădere față de soldul inițial cu suma de -9.776.765 lei, influență mare având soldul contului de creanțe și a conturilor de disponibil în casierie și la bănci.

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 31.12.2022	Valoare la 31.12.2023				Diferente (2023- 2022)
			Total din care:	cu mișcare	cu mișcare lentă	fără mișcare	
		1	2	3	4	5	6 (2 - 1)
301	Materii prime	3.542.940	3.191.395	212.373	401.936	2.577.086	-351.545
3021	Materiale auxiliare	119.202	165.810	0	45.400	120.410	46.608
3022	Combustibil	445	731	731	0	0	286
3023	Mat. pt. ambalat	3.947	8.194	3.992	1.450	2.752	4.247
3024	Piese de schimb	13.907	10.796	1.242	450	9.104	3.111
3028	Alte materiale consumabile	82.523	162.022	58.817	41.448	61.756	79.499
303	Obiecte de inventar	599.360	990.997	117.245	160.043	713.709	391.637
341	Semifabricate	2.589.733	3.765.553	192.242	370.444	3.202.867	1.175.820
346	Produse reziduale	9.273	11.096	336	4.188	6.572	1.823
351	Materiale la terți	143.044	236.548	7.894	20.067	208.587	93.504
354	Produse la terți	2.081	2.081	0	0	2.081	0
381	Ambalaje	140.502	98.360	14.125	0	84.235	-42.142
	TOTAL	7.246.957	8.643.582	608.997	1.045.426	6.989.159	1.396.625

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 1.396.625 lei, influență mare având contul de semifabricate ca urmare a execuției unor reperi 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.	Simexpert Prod.SRL	0	185	297	482
3.	Plasmaterm SRL Tg.Mureș	7.894	19.881	124.830	152.605
4.	Monita Oradea		0	82.566	82.566
5.	UM Băbeni		0	430	430
	TOTAL	7.894	20.066	208.587	236.547

b) la produse finite, stocul final, la prețul de producție a scăzut față de cel inițial cu 1.405.179,22 lei datorită livrării produselor.

lei

Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2022	Diferența
6.257.407,14	4.852.227,92	-1.405.179,22

În analitic contul 345 Produse finite este împărțit în :

3451 Produse finite		
Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2022	Diferența (lei)
6.240.743,74	4.801.049,74	-1.439.694,00

3453 Alte produse finite conform OUG 38/2010

Sold la 01.01.2023	Sold la 31.12.2022	Diferența (lei)
16.663,40	51.178,18	34.514,78

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 31.12.2023 diferența de preț este de 2.002.407,49 lei, conform soldului final debitor al contului 348-Diferențe de preț la produse.

c) **Producția în curs** era la 31.12.2023 de 10.507.522,26 lei iar la 31.12.2023 este de 12.514.527,51 lei crescând cu 2.007.005,25 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 la finele anului un sold de 103.142 lei (sold cont 4091.01 Furnizori-debitori interni pentru cumpărături de bunuri) compus din:

→3.141,⁶⁰ lei avans 100% pentru achiziția de pâslă tehnică din lână achitat cu OP nr.2108/22.12.2023 la Euromat Tehnic SRL și

→100.000,00 lei avans pentru prelucrarea unor reperi achitați cu OP nr.1909/15.11.2023 pentru factura nr.23207/08.09.2023 și OP nr.1642/25.09.2023 pentru factura nr.23218/26.09.2023 la Oțeluri și Debitări SRL.

În cazul avansurilor acordate furnizorilor interni aceștia se regularizează de obicei în luna următoare acordării avansurilor conform prevederilor legale.

CREANȚE

Conform datelor din bilanț situația creanțelor la 31.12.2023 comparativ cu cele inițiale se prezintă astfel:

Nr. crt	Creanțe	LEI		
		Sold inițial 01.01.2023	Sold final 31.12.2023	Diferențe (31.12.2023- 01.01.2023)
1.	Creanțe comerciale	19.741.142	9.101.078	-10.640.064
2.	Alte creanțe	3.260.257	4.960.412	1.700.155
	TOTAL	23.001.399	14.061.490	-8.939.909

Soldul creanțelor a scăzut la sfârșitul anului față de început cu 10.640.064 lei datorită în special conturilor de clienți externi. Pe elemente soldul final este compus din:

Creanțe comerciale = 9.101.078 lei, din care:

Clienți interni= 61.575 lei,

Clienți externi= 5.805.677 lei,

Clienți incerti= 3.233.826 lei.

Alte creanțe = 4.960.412 lei, din care:

Alte creanțe sociale-CM> 5 zile=	612.787 lei, (rulaj pe an=642.503 lei
constituiți și 247.734 lei încasați),	
TVA de recuperat=	664.829 lei,
TVA neexigibilă=	430.811 lei,
Subvenții conform Legii nr.232/2016 =	1.057.327 lei,
Decontări în curs de clarificare =	2.194.658 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.

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	=	120.563.763, ⁹⁵ lei,
- cont curent în valuta	=	113.198, ⁵⁸ lei,
- casa în lei	=	417, ⁸⁶ 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 31.12.2023 comparativ cu 31.12.2022:

lei

Datorii	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023	Diferențe (2023-2022)
Datorii comerciale:	20.538.778	18.677.860	-1.860.918
-furnizori	13.599.087	13.886.876	287.789
-furnizori facturi nesosite (E-on, Edenred)	2.778.875	2.351.395	-427.480
-clienți creditori-avansuri	4.160.816	2.439.589	-1.721.227
Datorii în legătură cu personalul:	1.361.660	2.554.889	1.193.229
-personal remunerații datorate	1.167.508	2.360.412	1.192.904
-personal ajutoare materiale datorate	41.989	31.019	-10.970
-rețineri din remunerații datorate	86.700	97.535	10.835
-alte datorii și creanțe în legătură cu personalul	65.463	65.923	460
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului	45.913.349	49.243.959	3.330.610
-asigurări sociale	20.677.798	21.319.174	641.376
-contribuție asiguratorie de muncă	95.640	218.825	123.185
-impozit pe profit	1.219.699	1.000.000	-219.699
-impozit pe salariu	558.613	356.143	-202.470
-fonduri speciale	525.483	1.311.742	786.259
-alte datorii față de bugetul statului	22.836.116	25.038.075	2.201.959
Alte datorii -cont 462	436.285	104.972	-331.313
TOTAL	68.250.072	70.581.680	2.331.608

Din totalul datoriilor la 31.12.2023 în sumă de 70.581.680 lei, 55.401.960 lei sunt datorii curente iar 15.179.721 lei sunt datorii mai mari de 1 an, împărțite astfel:

-10.108.171 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.

-5.071.550 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 5.071.550 lei (82.541 lei debit și 4.989.009 lei penalități).

VENITURI ȘI CHELTUIELI

Contul de profit și pierdere la sfârșitul anului 2023 se prezintă astfel:

Nr.crt	Indicatori	Valoare
1.	Total venituri din care	80.293.306
	- venituri din exploatare	77.438.796
	- venituri financiare	2.854.510
	- venituri extraordinare	0
2.	Total cheltuieli din care	92.292.972
	- cheltuieli din exploatare	88.909.423
	- cheltuieli financiare	3.383.549
	- cheltuieli extraordinare	0
3.	Rezultat brut	-11.999.666
4.	Impozit anual	0
5.	Rezultat net	-11.999.666

Pe activități rezultatul exercițiului este repartizat astfel:

- rezultat din exploatare
-11.470.627 lei,
- rezultat financiar
-529.039 lei.

Evoluția cifrei de afaceri pe perioada 01.01.2023- 31.12.2023 se prezintă astfel:

Perioada	Valoare/trimestru	Valoare/cumulat
Trim I	26.272.014	26.272.014
Trim II	20.105.935	46.377.949
Trim III	7.430.620	53.808.569
Trim IV	17.537.013	71.345.582

FISCALITATE

Societatea a înregistrat un rezultat brut de -11.999.666 lei, iar situația cheltuielilor nedeductibile și veniturilor neimpozabile este următoarea:

► cheltuieli nedeductibile : **2.373.239 lei**

→6588.12 cheltuieli nedeductibile 102.065 lei

▪ trim.I =539 lei-OP 69/13.01.2023 plată penalității AJOFM

▪ trim.II = 0 lei

▪ trim.III=92.304 lei, din care:

91.304 lei ch.judec, daune morale Popa P.

1.000 lei amendă IPJ Alba

▪ trim.IV=9.222 lei, din care:

1.000 lei amendă ISU Alba

8.222 lei ch judecată, dob. Infl.Lucan M.

→ cheltuieli sociale în lim a 5% cf. Cod fiscal 45.195 lei

cont 641=46.551.036 lei x 5%=2.327.552 lei, din care deducere:

6588.50 tichete cadou,prime,pensionare,aj.deces =2.049.655 lei,

624 transport angajati = 240.253 lei,

6458.02 alimente protecție = 82.839 lei,

Total 2.372.747 lei

2.327.552-2372.747 =45.195 lei	
→6581.20 despăgubiri, amenzi, penalități nedeductibile la buget	2.201.959 lei
→6581.21 despăgubiri, amenzi, penalități nedeductibile la inst.publ.	271 lei
→ 691 impozit pe profit	1.000.000 lei
► venituri neimpozabile, din care:	340.680 lei
→7812 venituri din anulări de provizioane	328.890 lei
→7588.15 alte venituri din explatare, din care:	11.790 lei
trim.I= 0 lei	
trim.II=0 lei	
trim.III=5590 lei-încasare ch judecată Rada L	
6200 lei-încasare ch judecata TMG Guard	
trim.IV=0 lei.	

Profitul impozabil/pierdere fiscală = venituri-cheltuieli+cheltuieli nedeductibile-venituri neimpozabile+ cheltuieli cu impozitul pe profit= 80.293.306 lei-92.292.972 lei+2.373.239 lei-340.680 +1.000.000= -8.967.107 lei

PLĂȚI RESTANTE

Din totalul datoriilor în valoarea de 70.581.680 lei, suma de 42.524.273 lei reprezintă plăți restante astfel:

- furnizori	616.502 lei,
- bugete asig.sociale	39.072.125 lei,
- bugetul de stat	2.835.405 lei,
- bugetul local	0 lei,
- fond special (mediu)	241 lei.

RAPORT ACTIVITATE INVESTIȚII pe anul 2023

În decursul anului 2022 la S Fabrica de Arme Cugir SA au fost preconizate a fi executate lucrări de investiții în valoare de 122.667 mii lei, din care 1.327 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 2023 au fost de 1068,30 mii lei, din care: 33,12 mii lei surse proprii și 1035,18 mii lei surse provenite din sumele alocate de la buget pentru majorare de capital în anul 2019.

Au fost achiziționate următoarele:

- MAȘINĂ DE FREZAT VERTICAL- 3 buc.în valoare de 529,88 mii lei, achiziționate de la firma Teximp Cluj SRL

- MOTOSTIVUITOR CU CABINĂ HYUNDAI 30D-9V- 1 buc. în valoare de 156,50 mii lei, achiziționat de la firma Util SPC SRL Giurgiu
- STRUNG NORMAL C400TM/1000- 3 buc. în valoare 378,68 mii lei, achiziționate de la firma SC Proma Machinery SRL
- LAPTOP DELL LATITUDE 3510+LICENȚA-1 buc. în valoare de 3,25 mii lei achiziționat de la firma CTC BUSINESS SOLUTION Alba

Menționăm că planul de investiții pe anul 2023 a fost aprobat la jumătatea lunii noiembrie 2023 și datorită timpului scurt rămas până la finele anului, am fost puși în imposibilitatea de a face achiziții.

În ceea ce privește celelalte lucrări de investiții propuse pentru anul 2023, 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.563/1596/1040/2023 publicat în Monitorul Oficial nr.472/29.05.2023 a fost aprobat bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2023.

În ședința din data de 15.12.2023 prin Hotărârea Consiliului de Administrație nr.19 s-a aprobat referatul privind rectificarea bugetului de venituri și cheltuieli prin modificarea capitolului C „cheltuieli de personal,, urmând ca la capitolul C2 „cheltuieli sociale,, prevăzute la capitolul 25 din Legea nr.227/2015 privind Codul Fiscal se modifică suma prinsă anterior în valoare de 1.666 mii lei până la procentul admis de legislație în valoare de 2.302 mii lei, în vederea acordării salariaților a bonusurilor prevăzute în buget.

Mii lei sau după caz, persoane

DENUMIRE INDICATOR	BVC aprobat Ordin 563/1596/1040/2023	BVC rectificat aprobat Hot.CA nr.19/15.12.2023	Realizat	% (3 / 2)
0	1	2	3	4
1. Venituri totale, din care:	106.800	106.800	80.293	75,18
<i>1.1 Venituri din exploatare:</i>	102.892	102.892	77.439	75,26
<i>1.2 Venituri financiare</i>	3.908	3.908	2.854	73,03
2. Cheltuieli totale, din care:	105.200	105.200	92.293	87,73
2.1.1 Cheltuieli cu bunuri și servicii	33.294	33.294	26.096	78,38
2.1.2. cheltuieli cu personalul, din care:	62.992	62.992	58.044	92,15
2.1.2.1 chelt.de nat.salariala, total, din care:	58.368	56.748	51.599	90,93
-cheltuieli cu salariile	48.598	46.045	41.832	90,85
-fond aferent contractului de mandat	396	396	398	100,51
<i>2.2 Cheltuieli financiare</i>	2.690	3.860	3.384	87,67
4. Număr personal la finele anului	914	914	821	89,82
5. Număr mediu personal	876	876	818	93,38
6. Câștigul mediu realizat pe baza ch.de nat sal (lei/pers.)	5.959	5.923	5.719	96,56
8. Plăți restante	35.672	35.672	42.524	119,21
9. Creanțe restante	3.203	3.203	3.234	100,97

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

Denumire indicator	BVC rectificat planificat aprobat Hot.CA nr.19/15.12.2023	Realizat 2023
Cheltuieli totale / venituri totale	985	1149
Cheltuieli exploatare/ venituri exploatare	985	1148
Cheltuieli financiare/ venituri financiare	988	1186

AJUSTĂRI/ PROVIZIOANE

Structura provizioanelor este următoarea:

- Provizioane creanțe clienti incerți aflat în litigiu (cont 151.1) = 3.233.826,³⁶ lei
- Provizioane la terminarea contractului de muncă(cont 151.7) = 496.110,⁰⁰ lei
- Provizioane -alte provizioane ANAF (cont 151.8) = 2.187.178,⁰⁰ lei

Total **5.917.114,³⁶ lei.**

În cursul anului 2023 s-a anulat parte din provizionul constituit 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 înregistrați în contul 1517-provizioane la terminarea contractului de muncă.

În cursul anului 2023 au fost evidențiate conform fișei de cont un număr de 31 pensionări cu o medie de 10.609,³⁵ lei/persoană, rezultând un fond cheltuit de 328.890,⁰⁰ lei.

Astfel pentru anul 2023 în baza referatului privind anularea unei părți din provizionul constituit la terminarea contractului de muncă aprobat în ședința Consiliului de Administrație din data de 09.02.2024 înregistrat cu nr. 12 conform extrasului din Hotărârea nr.2/09.02.2024 s-a propus și aprobat anularea (trecerea pe venituri) a sumei de 328.890,⁰⁰ lei, rămânând în soldul contului 1517 pentru anul 2024 suma de 496.110,⁰⁰ 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 2023, PRIVIND SECURITATEA ȘI SĂNĂTATEA ÎN MUNCĂ, POLITICA DE MEDIU, 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 2024 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, motostivuitor, 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 număr de aproximativ 55 noi angajați, în diferite meserii.

În anul 2023 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	82.369,95	lei
alimentație specială	90.294,71	lei
materiale igienico - sanitare	98.324,36	lei
materiale truse sanitare	1.596,64	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.

PROTECȚIA MEDIULUI

Una dintre prioritățile principale este cea de consecvență în diminuarea impactului negativ asupra mediului. În acest sens s-au stabilit următoarele obiective generale:

Prevenirea poluării-monitorizarea și protejarea factorilor de mediu (aer, apă, sol).

Pentru factorul de mediu-aer:

-anual se efectuează determinări de concentrație a cromului hexavalent în aerul evacuate din instalația de denocivizare (baterie de filtre cu cărbune activ).

Pentru factorul de mediu-apă:

-anual se efectuează și se raportează la A.P.M Alba rezultatele indicatorilor fizico-chimici, bacteriologici și biologici emiși;

-trimestrial se efectuează determinări pentru apele uzate tehnologice epurate și evacuate în râul Cugir, pentru următorii indicatori: ph, materii în suspensie, crom total, crom hexavalent, cianuri, cupru, zinc, CCO-Cr, fier, reziduu, fosfor, sulfati;

-semestrial se efectuează determinări pentru indicatorii: ph, MTS,CBO5, CCO-Cr și amoniu, la apele uzate fecaloid-menajere și apele uzate tehnologice de răcire provenite de la Atelierele Forjă și Turnătorie.

Pentru îmbunătățirea valorilor indicatorilor calitativi ai apelor uzate tehnologice, societatea noastră a demarat proiectul cu obiectivul de reabilitare/retehnologizare a stației de neutralizare a apelor uzate tehnologice. Actualmente s-a obținut proiectul tehnic pentru varianta 2 din studiul de fezabilitate și anume realizarea unei stații noi de tratare ape uzate industriale și realizarea unei noi rețele de canalizare pentru ape uzate industriale la S Fabrica de Arme Cugir SA. În acest sens s-a obținut proiectul tehnic de realizare a rețelei de canalizare pentru ape uzate industriale, iar proiectul tehnic de realizare a stației noi de neutralizare ape uzate industriale se află în faza finală de elaborare.

Pentru factorul de mediu-sol:

Spațiile de depozitare temporară a deșeurilor sunt betonate și acoperite. Pentru manipulare și scurgeri accidentale de emulsii, uleiuri, etc. în atelierele de producție se intervine urgent cu materiale absorbante.

Referitor la gestionarea cât mai eficientă a deșeurilor generate, menționăm faptul că fiecare categorie de deșuri este identificată, încadrată și depozitată temporar conform legislației în vigoare, iar pentru categoriile de deșuri periculoase s-au efectuat analize chimice în laboratoarele acreditate care au stabilit caracterul de pericolozitate.

Evidența deșeurilor se face conform legislației specifice. Societatea Fabrica de Arme Cugir SA are încheiate contracte de prestări servicii cu operatorii economici autorizați pentru toate categoriile de deșuri, în vederea transportului, depozitării temporare sau valorificare/eliminare a acestora și deține:

Autorizație de Mediu nr.84/16.06.2020,

Autorizație de Gospodărire a Apelor nr.16/18.01.2021, nr.142/04.04.2023,

Abonament de utilizare/exploatare a resurselor de apă nr.209/2021.

Este implementată procedura de mediu -gestionarea deșeurilor cod PM-01 prin care fiecare angajat al societății este instruit de către conducătorul locului de muncă despre obligațiile pe care le are cu privire la colectarea selectivă a deșeurilor.

Este întocmit și reactualizat Planul de prevenire și combatere a poluării accidentale. Societatea Fabrica de Arme Cugir SA manifestă o permanentă preocupare de îmbunătățire a eficienței sistemului de management de mediu. Aceasta fiind esențială pentru creșterea calității indicatorilor de performanță a factorilor de mediu și pentru aplicarea măsurilor adecvate pentru limitarea impactului negativ asupra mediului.

SITUAȚII DE URGENȚĂ

În anul 2023 pe linia Situații de Urgență a fost semnalată o singură situație de urgență, în urma unei furtuni cu descărcări electrice violente, a fost lovit de fulger exteriorul clădirii unde își desfășoară activitatea Atelierul Tâmplărie. În urma acestui eveniment a izbucnit o flacără deschisă care a fost stinsă cu ajutorul stingătorului P50 de către un angajat din cadrul atelierului. Pompierii sosiți la fața locului au verificat minuțios exteriorul clădirii pentru a evita re izbucnirea incendiului. Nu au fost înregistrate victime sau pierderi materiale. Instruirea personalului se efectuează conform tematicii anuale de instruire.

ACTIVITATEA DE PRODUCȚIE

Activitatea producției aferentă anului 2023 poate fi analizată pe două perioade: 01 ianuarie-31 iulie și 01 august-31 decembrie.

Prima perioadă a anului a fost caracterizată de o evoluție constant pozitivă din punct de vedere al realizării producției ceea ce a asigurat atât resursele necesare susținerii financiare a acesteia precum și o predictibilitate a susținerii cu materii prime și materiale. În această perioadă, valoarea producției comparativ cu cea similară din anul 2022 a fost mai mare cu aproximativ 4000 mii lei.

În partea a doua a anului, s-a constatat o diminuare a producției, comparativ cu perioada similară a anului 2022 cauzată în principal de modificarea termenilor contractuali a clientului Century Arms, prin diminuarea cantităților de produse agreeate inițial. Acest fapt a creat dezechilibre atât în asigurarea SDV-urilor necesare execuției produselor, precum și întârzieri în aprovizionarea cu materii prime și materiale.

La modul general activitatea de producție este 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 depășită perioada normală de viață de 2-3 ori), precum și uzura pronunțată a dispozitivelor,

Pentru menținerea principiului activității sunt necesare următoarele măsuri cum ar fi:

-re tehnologizarea liniilor de fabricație 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 acțiune:

- 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 țevilor 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 2023 AFERENT SERVICIULUI CALITATE

Programul de îmbunătățire al Sistemului de Management al Calității aferent anului 2023, ca element de ieșire al analizei efectuată de management pentru anul 2022, a fost elaborat de către Șef Serviciu Calitate și a fost supus analizei și aprobării Directorului General, înainte de distribuirea controlată către factorii de decizie din cadrul organizației.

Programul s-a distribuit controlat către factorii responsabili cu implementarea măsurilor stabilite (Director General; Șef Birou Investiții, Administrativ, Utilități; Inginer Șef Concepție Proiectare; Director Producție; Director Economic și Comercial; Șef Birou Resurse Umane Pregătire Profesională, Șef Birou Management, Șef Birou Inspekția Calității).

Șef Serviciul Calitate a solicitat factorilor responsabili, transmiterea documentată a stadiului de implementare a măsurilor precum și menționarea (în situația în care există) a informațiilor documentate (documente/ înregistrări) care argumentează (susțin) stadiul de realizare a măsurilor respective prin NI Nr.SC 5/12.01.2024.

S-au primit răspunsuri documentate de la următoarele compartimente, după cum urmează:

N.I.Nr. ISCP 12/ 17.01.2024, înregistrată la SC 28/ 22.01.2024 ; N.I.Nr. BM 8/ 15.01.2024, înregistrată la SC 9/ 15.01.2024; N.I.Nr BRUPP 54/ 15.01.2024,

înregistrată la SC 11/ 15.01.2024; N.I. Nr. DP 58 / 23.01.2024, înregistrată la SC 36/ 23.01.2024, N.I. Nr BIAU 70 / 25.01.2024, înregistrată la SC 42/ 25.01.2024, Nr DEC80A / 25.01.2024, înregistrată la SC 44a/ 25.01.2024,

Măsurile stabilite au fost implementate, de către factorii implicați.

S-a menținut certificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu SR EN ISO 9001: 2015 prin auditul de supraveghere 2 efectuat de către CERTIND BUCUREȘTI în perioada 06 -07.07.2023, pe baza Planului de audit Nr. 21394 C/05.07.2023 și documentat prin aplicarea pe certificatul nr. 21394 C a hologramei de vizat pentru anul 2023.

Având în vedere încetarea certificării Sistemului de Management al Calității în conformitate AQAP 2010: 2016- Cerințele NATO referitoare la asigurarea calității, conform certificatul nr.13 din 2021 cu data de expirare 18.07.2023, prin adresa Nr. 3718DG/106SC/10.05.2023 s-a solicitat la Ministerul Apărării Naționale-Direcția Generală pentru Armamente- Direcția Management Resurse și Politici de Achiziții (OMCAS) București demararea procesului de recertificare. Prin adresa Nr. 4312DG/128SC/31.05.2023 s-au transmis informațiile documentate solicitate de către OMCAS București prin fax Nr.A1/3499 din 19.05.2023.

Cerințele obligatorii cerute de către OMCAS București pentru planificarea efectuării auditului de recertificare la sediul organizației au fost transmise prin fax Nr.A1/4836 din 19.07.2023 și fax Nr.A1/4973 din 25.07.2023 (elaborarea și transmiterea Planului de management al configurației și Planul calității pentru produsul AK 47 în conformitate cu AQAP 2110- 2020). Informațiile documentate solicitate sunt în curs de elaborare la ISCP (acestea trebuie să conțină date concrete referitoare la produs, tehnologii de fabricație, etc) și după aprobare se vor trimite la OMCAS București.

În cadrul Biroului MC-R,L,M și în cadrul compartimentelor organizației, sub coordonarea Șef Serviciul Calitate 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, cu organigrama și ROF-ul în vigoare și resursele umane disponibile.

În decursul anului 2023 s-au actualizat un număr de 26 instrucțiuni de lucru.

Menționăm că activitatea de elaborare/ actualizare este o activitate permanentă, ca atare, există instrucțiuni de lucru în curs de actualizare și dacă se constată de către factorii de conducere că o activitate din subordine nu este descrisă

Într-o instrucțiune de lucru în vigoare/nu corespunde modului de desfășurare a activităților din subordine (schimbare organigramă, modificare ROF, modificare legislație, etc) se poate decide elaborarea unei noi instrucțiuni/ actualizarea instrucțiunilor existente.

În decursul anului 2023 s-a actualizat „Manualul Calității”, COD MC-01, ACT.3.

Aferent procesului SMC „Satisfacția clientului” s-a transmis prin e-mail 9045 DG/ 261 SC/ 20.12.2023 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) pentru clienții:

- SIERRA FOUR INDUSTRIES SUA,
- ARMYTRANS BULGARIA,
- BLANE INTERNATIONAL GROUP SUA,
- BULGARIAN DEFENSE ENGINEERING GROUP Ltd.BULGARIA,
- ARSENAL JSCO BULGARIA,
- CENTURY ARMS INC SUA.

Am primit răspuns Chestionarul de satisfacție a clientului completat de la:

- CENTURY ARMS INC SUA, prin email nr. DG 9080/ 21.12.2023 și nr.SC 349/ 22.12.2023 ;
- BLANE INTERNATIONAL GROUP SUA prin email nr. DG 494/ 23.01.2024 și nr.SC 37/ 24.01.2024
- ARMYTRANS BULGARIA prin email nr. DG 9107/ 22.12.2023 și nr.SC 4/ 08.01.2024

Gradul de satisfacție al clienților 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.591/31.10. 2022.

În decursul anului 2023 s-a analizat reclamația primită pentru produsele specifice WS-63HO, WS-64HO și SSG-97 livrate firmei Waffen Schumacher în anul 2022.

Nu au fost primite reclamații pentru produsele livrate în anul 2023.

S-a actualizat Declarația Directorului General cu privire la politica de calitate în data de 12.01.2023 și s-a distribuit controlat compartimentelor din cadrul organizației.

S-a actualizat Declarația Șef Serviciul Calitate cu privire la politica de calitate în data de 16.01.2023 și s-a distribuit controlat compartimentelor din cadrul organizației.

Declarația Directorului General cu privire la politica de calitate și Declarația Șef Serviciul Calitate cu privire la politica de calitate, respectiv obiectivele stabilite în acestea s-au adus la cunoștință întregului personal al compartimentelor, prin afișare și întocmirea de Procese Verbal de luare la cunoștință, în conformitate cu Fișele de constatări aferente auditurilor efectuate în decursul anului 2023.

De asemenea au actualizat Declarațiile cu privire la obiectivele politicii de calitate directorii executivi: Inginer Șef Concepție Proiectare- ing. ec. Lucian Pop în data de 16.01.2023 ; Director de Producție- ing.Octavian Borza în data de 11.04.2023 și Director Economic și Comercial- ec. Grațian Suciu în data de 10.04.2023.

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 cerințele clienților și respectarea termenelor de livrare;

- Pentru comenzile/contractele noi încheiate în decursul anului 2023 s-au stabilit riscuri sau oportunități aferente acestora, în conformitate cu prevederile instrucțiunii de lucru „Tratarea riscurilor și a oportunităților aferente contractelor/comenzilor/acordurilor încheiate cu clientul/ Achizitorul”, COD IL-6.1-02

- S-a menținut certificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu SR EN ISO 9001: 2015 și AQAP 2110: 2016 în urma auditul de supraveghere 2 efectuat de către CERTIND BUCUREȘTI

- S-au transmis la OMCAS București informațiile documentate în vigoare solicitate și se lucrează la cele solicitate ca fiind obligatorii să se elaboreze pentru a putea fi certificați (Planul de management al configurației pentru produsul AK 47, Planul calității pentru produsul AK 47)

- 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;

Confirmarea conformității produselor și serviciilor inspectate de personalul din cadrul Biroului Inspekția Calității s-a concretizat, pe parcursul anului 2023, prin emiterea unui număr de 49 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 unii clienți externi s-au emis un număr de 15 certificate de conformitate. Acestea s-au 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 interne pentru loturile de repere/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. Produsele constatate ca fiind neconforme se tratează în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Monitorizarea produsului neconform din fabricație”, COD IL - 8.7-01.

În anul 2023 au avut loc recepții calitative ale produselor finite de către reprezentanții clienților /reprezentanții CN ROMARM București.

Pentru 472 buc PSL cal.7,62x54R contractate cu firma ARMYTRANS LTD Bulgaria a avut loc recepția în luna noiembrie în prezența reprezentantului CN ROMARM București.

Pentru 180 buc PKM contractate cu firma Sierra Four Industries a avut loc o recepție în luna decembrie în prezența reprezentantului clientului .

Produsele au fost declarate conforme în urma probelor de tragere efectuate și au fost livrate clienților.

Produsele livrate firmei Century Arms Inc SUA au fost inspectate de RCCA (Reprezentantul clientului) și ulterior livrate.

SITUAȚIA LIVRĂRILOR în anul 2023 (conform certificatelor de conformitate emise)	
PRODUS	BUCĂȚI PRODUSE
WASR 10	1000
DRACO	2380
MINIDRACO	7210
MICRODRACO	10010
RH 10	500
PSL	523
PSL 54	250
PARATROOPER	500
AES 10B2	1500
AKM	36
PKM	180

În registrele de evidență proprii Biroului Inspekția Calității, personalul de execuție înregistrează zilnic rezultatele activității de inspekție. Există situații în care reperele depistate neconforme sunt returnate pe fluxul de fabricație pentru remedierea neconformității, caz în care nu se întocmesc fișe de neconformitate. Cantitățile de reperi/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 reperi/ansamble remediate dintr-un lot zilnic pot fi între 20 - 70 %.

În anul 2023 s-au emis de Birou Inspekția Calității un număr de 213 Fișe de neconformitate a căror evidență este ținută în cadrul Biroului Inspekția Calității.

Un procent de aproximativ 50% din notele de rebut au fost finalizate având ca rezultat relansarea rebuturilor.

SITUAȚIA CANTITATIVĂ A REBUTURILOR pentru anul 2023	
	BUCĂȚI
Rebuturi rezultate ca urmare a viciilor ascunse ale semifabricatelor turnate sau forjate (pori, fisuri, lipsă material)	7125
Rebuturi rezultate în timpul prelucrărilor mecanice	6544
Rebuturi ale reperelor din lemn	2319

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, compartimentele în cadrul cărora s-au depistat reperele sau ansamblele neconforme stabilesc cauzele apariției neconformităților și inițiază acțiuni corective pentru eliminarea acestora. „

În decursul anului 2023 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 2023 nu s-a întocmit proces verbal de refuz și problemele apărute s-au rezolvat pe cale amiabilă. S-au acceptat, cu DIF (derogare înaintea fabricației) 44 materiale (oțeluri- bare, sârme, table), dintre care 2 DIF-uri au fost acceptate cu Fișă de lucru singulară.

În vederea executării epruvetelor necesare efectuării încercărilor mecanice pentru materialele intrate în recepție s-au inițiat un număr de 24 Fișe însoțire epruvete pe formular COD F-8.4-01-03.

În cursul anului 2023 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 țeavă;
- 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 2023 s-au efectuat activități de verificare metrologică la 183 de echipamente de măsurare dintre care: 93 de șublere, 44 de micrometre, 33 de verificări la ceasuri comparatoare, 1 trusa de cale și 9 pasametre.

S-au reparat un număr de 15 echipamente de măsurare.

S-a efectuat verificare metrologică la un număr de 28 de echipamente de măsurare personale, achiziționate personal de către personalul de pe fluxul de fabricație și utilizate în procesul de producție.

Referitor la activitatea laboratorului chimic, în decursul anului 2023, s-au desfășurat următoarele activități:

- Efectuare analize chimice pentru băile de pe fluxul de producție, respectiv:
 - analize parametrilor ape reziduale (Stația de neutralizare) - 2207;
 - analize băi brunaj - 227;
 - analize băi turnătorie -204;
 - analize bai fosfatate - 20;

- analize baie de conservare cu UP7 - 90;
- analize At. Tratamente chimice de suprafață (tratament termic)- 440;
- analize băi cromaj - 252.
- Efectuare 242 analize chimice spectrale, respectiv:
 - șarje turnătorie - 164
 - materiale în recepție - 73
 - solicitări interne (ISCP-APT, Secția de Producție) - 5
 - preparare 56 soluții chimice, la cererea Secției de producție (polisulfură de amoniu, DFC soluție de difenil carbazidă, pastă pt.îndepărtarea calaminei, soluție de ghintuire, soluție CuSO4+H2SO4, soluție 5% CuSO4, conform documentației tehnice în vigoare)
 - preparare 133 soluții chimice pentru uzul intern în laboratorul chimic (în conformitate cu metodele de analiză aplicabile).

Determinarea rezistivității electrice a 1196 anozii utilizați la cromarea țevilor.

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 2023 au fost controlate nu număr de 1303 verificatoare. S-a constatat că 75 bucăți verificatoare neconforme au fost trimise pentru reparat din care s-au reparat 15 bucăți. Un număr de 29 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. 4 din Programul de îmbunătățire a Sistemului de Management al Calității aferent anului 2023, 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 2023, a fost elaborat,, Program de audituri interne pe anul 2023” nr. 32/10.01.2023, RU4/9, pentru desfășurarea de audituri interne de sistem. Au fost efectuate toate auditurile planificate.

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 2023.

La începutul anului 2023 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 2023 și Lista furnizorilor/ prestatorilor acceptați pentru anul 2023- întocmite în cadrul Direcției Economice și Comerciale- Birou Aprovizionare, Colaborare, Transporturi și transmise la SC cu NI Nr. DEC 49 /BACT 7/ 19.01.2023.

- Lista furnizorilor/ prestatorilor externi propuși pentru evaluare/ selectare aferentă anului 2023 și Lista furnizorilor/ prestatorilor externi acceptați pentru anul 2023- întocmite în cadrul Birou Investiții, Administrativ, Utilități și transmise la SC cu NI Nr. BIAU 69/ 18.01.2023.

Șef Serviciul Calității/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 138/ 13.06.2023) 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 următoarea tematică: Corespondența Publicației NATO AQAP 2110 vs ISO 9001. Lista cu informații documentate solicitate de AQAP 2110, Ediția D, versiunea1 și ISO 9001:2015.

Dovada instruirii personalului de conducere o reprezintă semnăturile acestora pe Procesul Verbal nr.40/26.06.2023 din 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 cu privire la instrucțiunile de lucru specifice SMC actualizate în decursul anului 2023. Dovezile instruirii sunt procesele verbale întocmite de RMC din cadrul compartimentului, specificate în Fișa de constatări , COD F-9.2-04, întocmită pentru fiecare compartiment auditat.

În luna ianuarie 2023 s-a făcut evaluarea personalului de execuție și conducere din cadrul Serviciului Calitate pe anul 2022, în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale

personalului”, COD IL-7.2-01, în baza Ordinului de serviciu nr. 21/13.12.2023 și s-au transmis fișele de evaluare la BRUPP prin nota NI Nr.SC 22/30.01.2023.

În luna ianuarie 2024 s-a făcut evaluarea personalului de execuție și conducere din cadrul Serviciului Calitate pe anul 2023, în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Evaluarea performanțelor profesionale individuale ale personalului”, COD IL-7.2-01, în baza Ordinului de serviciu nr. 1/08.01.2024 și s-au transmis fișele de evaluare la BRUPP prin nota NI Nr.SC 20/30.01.2024.

S-a elaborat de către Serviciul Calitate - Bir. M,C- R,L,M „Planul de Managementul Riscului pentru contract nr.C2A 710/23.11.2022, COD PMR-01, Nr. 36/15.02.2023 din registrul RU4/9.

S-au analizat riscurile aferente unui contractelor încheiate în anul 2023 în conformitate cu instrucțiunea de lucru „Tratarea riscurilor și oportunităților aferente contractelor/comenzilor/acordurilor încheiate cu clientul/Achizitor ”, COD IL-6.1-02 și s-a completat în Registrul riscurilor aferente unui contract/comandă Nr. Înregistrare:14/16.06.2021 din RU 4/9.

Oportunități de îmbunătățire specifice Serviciului Calitate

- actualizarea Declarațiilor de politică referitoare la calitate în anul 2024;
- obținerea recertificării în conformitate cu SR EN ISO 9001:2015, în urma auditului de recertificare efectuat de către CERTIND BUCUREȘTI în iunie/ iulie2024;
- obținerea recertificării în conformitate cu AQAP 2110: 2016 în urma auditului efectuat de OMCAS BUCUREȘTI;
- analizarea riscurile și oportunitățile aferente comenzilor/ contractelor încheiate cu clienții/achizitorul în decursul anului 2024.
- elaborarea unui program de instruire a managementului organizației și a RMC-iștilor desemnați pentru anul 2024.
- instruirea personalului din cadrul Serviciului Calitate cu privire la activitățile, atribuțiile și responsabilitățile prevăzute în informațiile documentate în vigoare.

Pentru o bună implementare a standardelor SR EN ISO 9001: 2015 și AQAP 2110 și în vederea îmbunătățirii tuturor activităților din cadrul Serviciului Calitate, în decursul anului 2024 se va avea în vedere, în limita fondurilor disponibile, instruirea personalului de execuție și conducere din cadrul Serviciului Calitate la cursuri de perfecționare externe, conform propunerilor pentru „Planul de formare profesională pentru anul 2024” transmise la BRUPP prin nota NI Nr. SC 243/07.12.2023;

compartimentului de audit intern. Planul de audit pentru anul 2023 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 2023 au fost următoarele:

- A. *Evaluarea sistemului de control intern/managerial la nivelul S. F.A.C. S.A.*
- B. *Evaluarea sistemului de prevenire a corupției, anul 2023 în cadrul S. F.A.C. S.A.*
- C. *Analiza activității de management*

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 2023 - 2025 a fost întocmit și aprobat de către directorul general al societății (nr. 90/26.11.2022). Planificarea multianuală s-a realizat pe o perioadă de trei ani, respectiv 2023 - 2025, 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;

- elaborarea/ actualizarea de informații documentate solicitate de organismele de certificare.

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 2023” (Nr. 98/20.12.2022).

Activitatea de audit intern pe anul 2023 s-a desfășurat ca urmare a unui plan (nr. 89/26.11.2022) elaborat pe baza priorităților identificate în urma unui proces de evaluare a riscurilor, corelată cu resursele umane și materiale disponibile ale

- 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 2023. Auditorul înțelegeând 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 2023 demararea autoevaluării anuale a controlului intern conform OSGG 600/2018.

INSPECTIE GENERALĂ, ANTICORUPȚIE-CFG

Activitatea Biroului Inspecție Generală, Anticorupție-CFG, (BIG,A-CFG), are la baza îndeplinirea următoarelor obiective principale:

- controlul respectării legalității;
- controlul activității pe compartimente distincte ce funcționează în conformitate cu structura organizatorică și actele interne aprobate;
- verificarea și soluționarea oricăror dispoziții ale conducerii societății, cu privire la modul de gestionare a fondurilor societății, în limita competenței
- soluționarea petițiilor, contestațiilor și reclamațiilor primite, după caz;

- colaborarea cu alte instituții, organe ale statului cu atribuții de control.

Biroul Inspecție Generală, Anticorupție - CFG, conform Structurii Organizatorice a S. Fabrica de Arme Cugir S.A. din data de 07.05.2020, aprobată de Consiliul de Administrație a CN Romarm SA prin Hot. Nr. 5/2020, este un compartiment distinct, cu atribuții de control în cadrul societății, aflat în directă subordonare a Directorului General și are în componență trei membri (o persona cu funcție de conducere Șef birou - Inspecție Generală, și două persoane cu funcție de execuție Anticorupție, respectiv Control Financiar de Gestiune).

Biroul Inspecție Generală, Anticorupție-CFG a preluat activitatea compartimentului Corp Control existent din structurile organizatorice anterioare, înființat în conformitate cu Ordinul nr.439/11.03.2010 al Ministerului Economiei, iar șeful compartimentului a fost desemnat de conducerea societății prin decizia nr. 650/17.11.2021.

Biroul Inspecție Generală, Anticorupție-CFG, a desfășurat activitatea pe anul 2023 în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 439/2010 al Ministerului Economiei, în baza Regulamentului de Organizare și Funcționare al S. Fabrica de Arme Cugir S.A., respectiv a Procedurii Inspecției Generale, Anticorupție-CFG, cod: PIG - 01, Act.6 din data de 07.06.2022.

Activitatea planificată în cadrul Biroul Inspecție Generală, Anticorupție-CFG, s-a desfășurat în baza Planului de Control pe anul 2023, aprobat de Directorul General al S. Fabrica de Arme Cugir S.A., înregistrat cu Nr.721 BIGA-CFG/22.12.2022. Planul de Control pe anul 2023 cuprinde teme de control care vizează probleme de natura tehnico-organizatorică, financiar-contabilă, de analizare și verificare a fundamentării bugetului de venituri și cheltuieli conform H.G. nr.1151/2012, precum și teme cu privire la:

- verificarea gradului de îndeplinire a măsurilor stabilite cu ocazia altor controale din anul 2022,
- verificarea respectării prevederilor legale în execuția Bugetului de Venituri și Cheltuieli la 31.12.2022,
- verificarea ducerii la îndeplinire a deciziilor și ordinelor de serviciu emise de Directorul General,
- verificarea actelor/documentelor interne ce stau la baza desfășurării activității societății (ROF, RI, Fișe de post, etc.),

- verificarea respectării prevederilor legale privind inventarierea generală a patrimoniului.

Pe lângă controalele planificate efectuate în baza Planului de Control pe anul 2023, au fost efectuate: conform HG 1269/2021 privind aprobarea Strategiei Naționale Anticorupție 2021-2025, activite de elaborarea procedurii de sistem privind procedurarea activității implementării SNA în cadrul S. Fabrica de Arme Cugir S.

Activitatea Biroului Inspecție Generală, Anticorupție - CFG, s-a desfășurat în relații normale, constructive, în raport cu celelalte structuri ale S. Fabrica de Arme Cugir S.A. Au fost emise/transmise respectiv, primite de către Biroului Inspecție Generală, Anticorupție - CFG, în anul 2023 până în prezent, un număr de 754 documente care au reprezentat: rapoarte, planuri, informări/note de informare, note de transmitere a măsurilor, decizii/ordine de serviciu, solicitări documente/informări, note explicative, chestionare, convocatoare, procese verbale, adrese (email-uri) către Ministerul de Resort și CN Romarm SA, etc.

În rapoartele încheiate, ca urmare a controalelor efectuate, au fost cuprinse măsuri corespunzătoare de eliminare operativă a abaterilor de la legalitate sau a unor nereguli constatate de echipa de control. De asemenea, pentru informarea Directorului General, la capitolul Constatări, au fost cuprinse și relatări punctuale referitoare la informații care considerăm ca sunt utile, din punct de vedere managerial. În documentele întocmite de către Biroul Inspecție Generală, Anticorupție - CFG, au fost înserate, de câte ori a fost cazul, informări cu privire la stadiul realizării măsurilor de control și informări cu privire la compartimentele care nu au răspuns la solicitările echipei de control care acționează în baza unui ordin de serviciu emis de directorul general al societății.

Pentru înlăturarea operativă a abaterilor de la legalitate sau a unor deficiențe și nereguli constatate de echipa de control precum și pentru informarea Directorului General în perioada imediat următoare se va desfășura un control cu tema „ Verificarea gradului de îndeplinire a măsurilor trasate de echipa de control a Biroului Inspecție Generală, Anticorupție - CFG în anul 2023”(temă stabilită intenționat în Planul de control elaborat pe anul 2024).

Activitatea Biroului Inspecție Generală, Anticorupție - CFG, considerăm că, este operativă și obiectivă, în urma căreia, în timp, se pun bazele unor relații

eficiente și eficace în cadrul societății, determinante pentru respectarea regulilor, măsurilor și legilor în vigoare.

SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN CURS, LA DATA DE 31.12.2023

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Suma în litigiu (mii lei)
RECLAMANT			
1	Dosar nr.4732/176/2018 SC Prototip SRL -apelant	04.07.2018	-
2	Dosar nr.76/57/2022 DGRFP ANAF	15.02.2022	3. 983
3	Dosar nr.689/107/2022 SC Prototip SRL-pretenții S FAC SA	22.02.2022	2.249,542
PĂRĂT			
4	Dosar 3112/107/2019-reclamant Bîrzu Lucian (pretenții daune morale-Apel)	16.12.2019	90.000 Euro
5	Dosar 1312/107/2020-reclamant Sîrbu Constantin (contestație Decizie modificare CIM)	25.05.2020	100+diferență salarială
6	Dosar 1395/107/2020 Lucan Marius (contestație Decizie modificare CIM)	29.05.2020	20+diferență salarială
7	Dosar 1453/107/2020 Sava Gheorghe (contestație Decizie modificare CIM)	05.06.2020	100+diferență salarială
8	Dosar 1464/107/2020 Dincu Paul (contestație Decizie modificare CIM)	09.06.2020	100+diferență salarială
INCULPAT			
9	Dosar 3144/176/2021 Bîrzu Adela (ucidere din culpă, distrugere din culpă)	17.05.2021	-
10	Dosar 2728/107/2023-Mihu Ion (litigiu de muncă-condiții deosebite)	27.06.2023	-

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI REALIZAȚI LA 31.12.2023 LA S FABRICA DE ARME CUGIR SA SUNT:

INDICATORI DE LICHIDITATE

$$1. \text{ Indicator de lichiditate curentă} = \frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{162.854.757}{55.401.960} = 2,94$$

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).

$$2. \text{ Indicator de lichiditate imediată} = \frac{\text{active curente (circul.)} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{134.738.870}{55.401.960} = 2,43$$

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.

$$\begin{aligned} 3. \text{ Lichiditatea imediată în mărime absolută} &= \\ &= \text{active curente (circulante)} - \text{datorii curente} = \\ &= 162.854.757 - 55.401.960 = \\ &= 107.452.797 \text{ lei} \end{aligned}$$

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

INDICATORI DE RISC

$$1. \text{ Gradul de îndatorare} = \frac{\text{capital împrumutat}}{\text{capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{100.452.226} = 0$$

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

$$2. \text{ Rata de îndatorare globală} = \frac{\text{datorii totale}}{\text{active totale}} \times 100 = \frac{70.581.680}{176.951.019} = 39,89$$

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 creditori este mai mare.

INDICATORI DE ACTIVITATE (GESTIUNE)

$$1. \text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{71.345.582}{14.092.268} = 5,06$$

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 productie.

$$2. \text{Durata de recuperare a creanțelor} = \frac{\text{creanțe}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 \text{ zile} = \frac{14.061.490}{71.345.582} \times 365 =$$

$$= 72 \text{ zile}$$

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

INDICATORI DE PROFITABILITATE

$$1. \text{Rata profitului} = \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-11.999.666}{71.345.582} \times 100 = -16,82$$

Datorită faptului că societatea înregistrează pierdere, 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

$$1. \text{Rata capitalului propriu față de activele imobilizate} = \frac{\text{capital propriu}}{\text{active imobilizate}} \times 100 = \frac{100.452.226}{14.092.268} \times 100 = 712,82$$

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

$$2. \text{Rata capacității de plată} = \frac{\text{casa și conturi la bănci+investiții pe termen scurt}}{\text{datorii curente}} \times 100 = \frac{120.677.380}{55.401.960} \times 100 = 217,82$$

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.

$$3. \text{Marja netă din vânzări} = \frac{\text{profit net}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-11.999.666}{71.345.582} \times 100 = -16,82$$

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 2023 s-au înregistrat următoarele controale:

- 10.01.2023 ITM Alba→ *Control tematic,*
- 01.02.2023 ITM Alba→ *Verificarea condițiilor de autorizare a depozitului,*
- 06-07.07.2023 CERTIND SA→ *Evaluarea conformității SMC-audit supraveghere,*
- 19.07.2023 ITM Alba→ *Control tematic,*
- 20-23.10.2023 ISU Unirea ALBA→ *Control tematic în domeniul situațiilor de urgență,*
- 17.11.2023 A B A Mureș→ *Control planificat pe linie de gospodărire a apelor la sistemul hidroedilitar al unității,*
- 14.12.2023 ITM Alba → *Control tematic.*

RISURI 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 sa 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 prin care S FACugir SA are angajamente comerciale rămase din 2023 în valoare rămasă de 7.955.735 \$,
- 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.

Sușținem 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,

angajatii, agentii economici consultantii, 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.

Totii 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. Societatea 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 prioritate 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 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 drepturile omului

Una dintre responsabilitățile S. Fabrica de Arme Cugir SA este de a respecta drepturile omului recunoscute la nivel internațional – respectiv, cel puțin, cele enunțate în Carta internațională a drepturilor omului și principiile privind drepturile fundamentale stabilite în Declarația Organizației Internaționale a Muncii cu privire la principiile și drepturile fundamentale la locul de muncă.

S. Fabrica de Arme Cugir SA acordă o atenție deosebită bazată pe dialog ca mijloc de abordare oricărui impact special asupra drepturilor angajaților, care ar putea fi expuse unui risc sporit de vulnerabilitate sau marginalizare, deasemenea are în vedere diferitele riscuri cu care se pot confrunta femeile și bărbații

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
- 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 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 depășește 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 sugerează 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 parțiale pentru anul 2024 menite a asigura în primul rând continuarea activității societății.

Director General
Ing.Grațian DUMA

Director Economic și Comercial
Ec.Grațian SUCIU