

Raportul Administratorilor
aferent perioadei 01.01.-30.06.2022

I. INFORMAȚII GENERALE

1. Denumire societate: ARSENAL REȘIȚA S.A.
2. Nr. Înregistrare la Registrul Comerțului: J11/377/2001
3. Cod unic de înregistrare: RO 14366231
4. Sediul social: Localitatea Reșița, Județul Caraș - Severin, str. Bârzăviței nr. 4, cod 320233.
5. Cod SIRUES: 113763407

6. Scurt istoric

6.1 Temeiul juridic de constituire a societății „ARSENAL REȘIȚA” S.A.

Societatea „Arsenal - Reșița” S.A. (în continuare și „societatea”) a fost înființată prin H.G. nr. 979/2000, modificată și completată prin H.G. nr. 952/2001 privind înființarea C.N. "Romarm" S.A. și a filialelor sale.

Societatea este persoană juridică română, cu capital integral de stat, organizată ca societate pe acțiuni.

7. Capitalul social conform ultimei înregistrări la Oficiul Registrului Comerțului

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de 6.878.247,50 lei din care:

- 2.556.000 lei aport în numerar (CNR) și
- 4.322.247,50 lei aport în natură (MECMA).

8. Acțiuni

- Tipul acțiunilor - nominative
- Valoarea nominală a unui acțiuni nominative este de 2,5 lei.
- Numărul acțiunilor - 2.751.299

9. Piața de tranzacționare - acțiunile societății nu sunt tranzacționate pe sisteme de tranzacționare.

10. Structura acționariatului la data de 30.06.2022

- Ministerul Economiei (Ministerul Economiei, Comerțului și Mediului de Afaceri)
- 1.728.899 acțiuni, reprezentând un procent de 62,84% din capitalul social;
- Compania Națională ROMARM S.A. - 1.022.400 acțiuni, reprezentând 37,16% din capitalul social.

În cursul ultimului exercițiu financiar încheiat Ministerul Economiei a dobândit noi acțiuni prin majorarea capitalului social cu suma de

11. Sectorul de activitate: Diviziunea 25 CAEN - „Industria construcțiilor metalice și a produselor din metal, exclusiv mașini, utilaje și instalații”

11.1 Activitatea principală: COD CAEN 2540 - Fabricarea armamentului și muniției

11.2 Alte activități: fabricarea altor produse chimice, fabricarea altor produse de cauciuc, producția de profile obținute la rece, fabricarea utilajelor pentru extracție, etc

II. Guvernanța corporativă

1. Adunarea generală a acționarilor

În primul semestru al anului 2022 Ministerul Economiei și-a exercitat drepturile și obligațiile asociate calității de acționar, în cadrul AGA, utilizând metoda votului prin corespondență.

2. Consiliul de Administrație

În perioada 01.01.-30.06.2022, componența Consiliului de Administrație a fost următoarea:

- | | |
|-------------------------|----------------|
| - SACHELARIU MARIANA | - presedinte ; |
| - POPA LAURENTIU | - membru; |
| - PAUN NICOLETA-ANDREEA | - membru; |

Atribuțiile și responsabilitățile Adunării Generale a Acționarilor și ale Consiliului de Administrație sunt reglementate prin Actul Constitutiv al societății.

3. Conducerea executivă

În cursul primului semestru al anului 2022 conducerea executivă - director general - a fost asigurată de:

- dl. Marcu Ionel - în perioada 01.01.-31.05.2022,
- dl Ilinoiu Octavian începând cu data de perioada 01.06.2022, durata mandatului fiind până la data de 30.09.2022).

4. Administrare specială - la nivelul societății nu a fost instituită procedura de administrare specială.

5. Audit public intern - la nivelul societății nu s-a constituit o structură funcțională de audit public intern, nefiind asigurată activitatea de audit intern; totodată s-a constatat faptul că nu există decizie a C.N. ROMARM S.A. privind înființarea/neînființarea acestei structuri, în sensul H.G nr. 1086/2013 pentru aprobarea Normelor generale privind exercitarea activității de audit public intern - pct. 1.3.1 lit.c) din normă

„Compartimentul de audit public intern se organizează în mod obligatoriu la nivelul fiecărei entități publice, prin decizia persoanelor responsabile, în conformitate cu prevederile art. 11 din Legea nr. 672/2002. Excepție fac următoarele:

c) entitățile publice aflate în subordinea/în coordonarea/sub autoritatea altei entități publice pentru care conducerea de la nivelul organului ierarhic superior nu și-a dat acordul pentru înființarea compartimentului de audit public intern. La aceste entități publice activitatea de audit public intern este efectuată de către compartimentul de audit public intern de la nivelul organului ierarhic superior, în conformitate cu art. 11 lit. f) din Legea nr. 672/2002;”

6. Audit extern - Prin Decizia nr. 2 Cănsiliul de Administrație a avizat propunerii înaintate de societate privind desemnarea firmei P.F.A. CODOSPAN MARIA - EXPERT CONTABIL, CIF 26232713 în calitate auditor financiar (firmă declarată câștigatoare ca urmare a selecției de oferte) și încheierea contractului comercial pentru o perioadă de 3 ani - exercitiile financiare 2021,2022,2023).

7. Control intern managerial - la nivelul societății nu sunt implementate dispozițiile O.S.G.G. nr. 600/2018 privind aprobarea Codului controlului intern managerial al

entităților publice, situație generată, în principal de neexercitarea activității de audit public intern.

8. Asistența juridică - asigurată prin compartiment propriu de către domnul Gabriel DRAGOS

9. Personal

Număr, Structură, Funcții, Pregătire

Din perspectivă funcțională societatea este organizată în structuri administrative de tipul compartimente, birouri și servicii care asigură realizarea sarcinilor și atribuțiilor economice, comerciale și tehnice, rezultate din cadrul legal aplicabil și din Regulamentul de Organizare și Funcționare.

Din analiza documentelor specifice, coroborată cu informațiile furnizate de societate, la data de 30.06.2022 numărul angajaților cu contract individual de muncă, era de 29 persoane, cu următoarea structură:

- personal de conducere 2, din care cu studii superioare 2;
- personal TESA 9 din care cu studii superioare 6;
- personal direct productiv 4;
- personal indirect productiv 14.

Structura numărului mediu de personal

Nr. crt.	Date de fundamentare	30.06.2022
0	A	B
1	Număr mediu de personal din care : (rd.2 + rd.3)	30
2	Număr mediu de personal în activitate	3
3	Număr mediu de personal neacoperit cu comezi	21
4	Numar mediu de sal platiti din CAS, fără soluții	6

III. Informații privind activitatea specifică

Societatea își desfășoară activitatea specifică în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv și ale Regulamentului de Organizare și Funcționare aprobat de Consiliul de Administrație de la nivelul C.N. "Romarm" S.A.

Obiectul principal de activitate al societății, pe zonă cu specific militar, constă în producția de armament de artilerie cu calibre de la 25 mm la 152 mm pentru necesitățile M.Ap.N. și pentru export. Pe lângă obiectul principal de activitate, societatea desfășoară activitatea și pe zonă cu specific civil, constând în colaborări privind executarea unor lucrări industriale pentru diferite firme din țară și străinătate.

La acestea se adaugă unele activități secundare, precum și cea de gospodărire locuințe (închirierea către populație a două blocuri de locuințe, foste cămine de nefamiliști).

Din informările solicitate de CA managementului executiv, rezultă faptul că în perioada 2015 - 2022, societatea nu a avut niciun contract de producție, singurele venituri fiind realizate din închirierea camerelor din cele două cămine blocuri de locuințe, proprietatea societății și din închirierea unei părți din activul Depozit laminate.

În ceea ce privește redresarea societății, acțiunile/măsurile necesare redresării, se impune:

- Încheierea unor contracte de reparatie si modernizare a produselor de artilerie aflate in dotarea armatei este esentiala pentru mentinerea capacitatii de productie la S.C. Arsenal Resita S.A si indeplinirea sarcinilor la Mobilizare si pentru a putea participa pe viitor la programele de inzestrare ale armatei (din anul 1996 nu au mai fost reparate si cerute piese de schimb pentru produsele de artilerie fabricate de S.C. Arsenal Resita S.A

si aflate in dotarea Armatei. Din informatiile pe care le avem resursa tehnica la marea majoritate a acestor produse este terminata si se impune refacerea acesteia).

- Includerea societății într-unul din următoarele programe majore de inzestrare ale armatei:

a. Transportorul Blindat pentru Trupe TBT 8x8 prevazut in specificatia tehnica cu tun automat cal. 30 mm

b. Tun obuzier autopropulsat calibru 155 mm

c. Tun obuzier autopropulsat calibru 105 mm

d. Modernizarea Tancului TR 85, pentru care societatea este producatorul tunului cal. 100 mm

- Semnarea unor contracte care să aibă sustenabilitate financiară multianuală concomitent cu vanzarea activelor excedentare ar asigura :

▣ Angajarea de personal cu experienta in domeniu din randul fostilor angajati ai societatii care inca mai lucreaza in alte societati din Resita

▣ Formarea de personal tanar

▣ Retehnologizarea societatii

▣ Mentinerea capacitatilor de productie pentru a raspunde sarcinilor la mobilizare si nevoilor de inzestrare ale Armatei.

IV. Situațiile financiare la data de 30.06.2022

Din analiza documentelor prezentate de societate, s-au constatat și reținut următoarele aspecte:

1. - operațiunile patrimoniale au fost înregistrate cronologic și sistematic, pe baza documentelor justificative, în conformitate cu dispozițiile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată și a O.M.F.P. nr.1802/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene;

- contabilitatea s-a ținut în limba română și în moneda națională;

- contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută;

- contabilitatea societății s-a ținut curent și la zi, cu ajutorul conturilor sintetice și analitice, conturi care se regăsesc în bilanța de verificare, și ulterior, ca posturi de bilanț;

- contabilitatea cheltuielilor s-a ținut pe tipuri de cheltuieli, după natura lor, conform definițiilor din O.M.F.P. nr. 1802/2015 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și a clasei 6 din Planul de conturi general;

- veniturile au fost evidențiate, conform prevederilor O.M.F.P. nr. 1802/2015 și a clasei 7 din Planul de conturi general. Conturile de cheltuieli și conturile de venituri s-au închis lunar prin rezultatul exercițiului;

Raportarea contabilă la 30.06.2022 s-a întocmit în conformitate cu prevederile **O.M.F.P 1669/2022**, pentru aprobarea Sistemului de Raportare contabila la 30.06.2022 a operatorilor economici.

Controlul financiar preventiv propriu este organizat conform prevederilor O.M.F.P. 522/2003 pentru aprobarea Normelor metodologice generale referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, în cadrul compartimentelor financiar-contabile ale societății și se exercită asupra tuturor documentelor și operațiunilor din care derivă drepturi și obligații în relațiile cu terții, prin aplicarea ștampilei cu mențiunea “Control Financiar Preventiv”, a semnăturii și a datei.

În semestrul I al anului 2022 nu au s-au înregistrat situații de refuz de viză de control financiar preventiv propriu și care să fi fost aprobate de conducerea societății, pe propria răspundere.

2. Capitaluri Proprii

La data de 30.06.2022 capitalurile proprii sunt în sumă de 12.863.648 lei cu următoarea componență:

- lei-

Nr. crt.	Denumire	31.12.2021	30.06.2022	Diferențe
0	A	1	2	3
1.	Capital social	6.878.248	6.878.248	-
2.	Rezerve din reevaluare	9.437.645	9.280.032	-157.613
3.	Rezerve	273.875	273.875	-
4.	Rezultatul reportat	-3.190.663	-3572.923	+382.260
5.	Rezultatul exercițiului	-539.873	+4.416	+544.389
6.	Repartizarea profitului(Sd d 129)	-	-	-
	Total	12.859.232	12.863.648	+4416

În raport de nivelul existent la începutul anului, capitalurile proprii prezintă o descreștere cu 4.416 lei reprezentand profitul înregistrat în perioada raportata.

V. Realizarea Principalilor Indicatori Economico-Financiar

Realizarea unei analize pertinente privind îndeplinirea principalilor indicatori economico-financiar pentru primul semestru presupune evaluarea și compararea nivelului indicatorilor stabiliți prin Bugetul de venituri și cheltuieli stabilit, cu nivelul realizat al principalilor indicatori în perioada similara a anului precedent.

În raport de cele prezentate, se impun unele precizări:

Construcția bugetului de venituri și cheltuieli pentru anul 2022 s-a întemeiat, în principal, pe estimarea veniturilor din exploatare, exclusiv sumele cuvenite conform dispozițiilor Legii 232/2016, având în vedere contractele încheiate și care urmează a se încheia pe parcursul anului, în valoare de 2.515 mii lei (4.085 mii lei -1.570 mii lei), mai mari cu 1.501 mii lei față de cele realizate în 2021.

Volumul producției vândute a determinat o cifră de afaceri în sumă de 1.392 mii lei, estimare având la bază veniturile obținute din închirierea spațiilor locative în sumă de 486 mii lei (436 mii lei din închiriere căminele de nefamiliști și închiriere active civile de 50 mii lei) și refacturare utilități în sumă de 906 mii lei.

La cap. „alte venituri din exploatare”, în sumă totală de 2.693 mii lei, creșterea este de 123,12%, de la 1.207 mii lei la 2.693 mii lei, cu următoarea structură:

- în bugetul de venituri și cheltuieli propus pentru anul 2022, în anexa 2, atât la venituri (rd. 21a) cât și la cheltuieli (rd.103 a) a fost prevăzută suma de 1.570 lei, în creștere cu 33,94%, de la 1.386 mii lei la 1.570 mii lei, reprezentând drepturi salariale acordate conform art. 24 din Legea 232/2016, pentru un număr de 28 de salariați;
- venituri din darea în plată (vânzare active) a 18.288 mp de teren, în vederea stingerii datoriilor restante către bugetul local, în sumă de 1.097 mii lei.

Consiliul Local al Municipiului Resita a solicitat deschiderea procedurii de executare silită, operatorul economic primind Somatia nr 80619 în cadrul Dosarul de executare nr.

1925/02.11.2021, pentru achitarea sumelor restante în sumă de 1.073 mii lei, la data de 18.04.2022.

În acest context, pentru a evita executarea silită a societății, aspect care ar fi generat riscul ca activele societății să fie valorificate la prețuri mult mai mici, în raport de valoarea contabilă/de piață, s-a decis inițierea procedurii de dare în plată a unor active disponibile aflate în proprietatea societății, care nu fac parte din ICPA, aceasta fiind la acest moment singura modalitate convenabilă de achitare/stingere a datoriilor.

- venituri din subvenții pentru investiții în sumă de 18 mii lei ;
- venituri din penalități pentru creanțele neîncasate la scadență în sumă de 8 mii lei.

Fundamentarea indicatorilor economico-financiari a avut în vedere cuantumul cheltuielilor conventional-constante, fixe, de administrare și funcționare a societății, care se realizează indiferent de natura și volumul veniturilor într-un exercițiu financiar, dimensionarea acestora pornind de la nivelul cheltuielilor realizate la 31.12.2021.

Numărul mediu de personal prognozat la finele anului este de 32 persoane este mai mic decât cel aprobat, de 35 persoane și egal cu cel existent în anul 2021 și este repartizat egal pe trimestre.

În ceea ce privește *numărul mediu de salariați* în protecție (*Legea nr.232/2016*), pentru anul 2022, s-a solicitat și obținut, conform repartizării efectuate de C.N. Romarm S.A., un număr de 28 persoane.

Câștigul mediu brut lunar/salariat, determinat pe baza cheltuielilor cu salariile utilizate în fundamentarea BVC, aferent anului 2022, în sumă de 2.306 lei/persoană (rd 152) este mai mare decât cel realizat în anul 2021 (101,24%), creștere datorată creșterii salariului minim pe economie.

Pentru anul 2021 productivitatea muncii prevăzută în unități valorice pe total personal mediu în activitate în prețuri curente a fost de 1.362 lei/persoană, cu o creștere de 86,10% (630 lei, de la 732 la 1.362) față de realizări.

În unități valorice comparabile aceasta este de 832 lei/persoană, cu o creștere cu 500 lei față de realizat în 2021, de la 332 lei la 832 lei.

Pentru anul 2022, în lipsa unui contract de producție care să asigure sursele proprii de finanțare și pentru a evita încălcarea art.13 lit c din O.U.G 26/2013, a fost prevăzută suma de 245 mii lei, cu 679 mii lei mai mică decât în realizat 2021 și reprezintă:

- obligatii bugetul general consolidat de 215 mii lei;
- indemnizatii CA - 30 mii lei.

Nivelul creanțelor restante cuprins în proiectul BVC pentru anul 2022 este egal cu cel realizat în 2021.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe anul 2022 a fost aprobat prin Ordinul comun nr. 612/1.306/798/27.05.2022 și publicat în M.Of. nr. 543/03.06.2022 .

- În primele 6 luni ale anului *activitatea economică a societății s-a bazat pe veniturile obținute din activitățile auxiliare* (cămine), în suma de 743.788 și închiriere depozit-38.500 lei.

- Din cauza lipsei comenzilor de producție și în completarea surselor de finanțare, s-a solicitat *protecție*, conform Legii 232/2016 privind industria de apărare, pentru un număr mediu de 21 *de persoane* în suma de 615.585 lei.

- Societatea s-a finanțat exclusiv din surse proprii, cu excepția alocațiilor bugetare pentru protecția personalului pe perioada de inactivitate conform Legii 232/2016 privind industria de apărare. Insuficiența surselor proprii de finanțare și nerealizarea procedurii de dare în plata a condus la înregistrarea unui nivel al datoriilor restante de 1.120.021 lei.

Situația realizării indicatorilor economico- financiari prevăzuți în BVC este redată în tabelul următor:

- mii lei-

Nr. crt.	Indicatori	Prevăzut BVC 2022 6 luni	Realizat La 30.06.2021	Realizat 30.06.2022	Diferente	
					% Col 3/1	% 3/2
0	A	1	2	3	4	5
1.	Cifra de afaceri	515	515	798	154,95	154,95
2	Venituri din exploatare, din care:	2.410	1.141	1.434	59,50	125,67
	venituri aferente L232/2016	785	613	616	78,47	100,49
	- venituri proprii	1.625	528	818	50,34	154,92
3.	Venituri financiare	-	-	-	-	-
4.	Venituri totale	2.410	1.141	1.434	59,50	125,67
5.	Cheltuieli exploatare, din care:	2.390	1.326	1.429	59,79	107,77
	Sume conf L.232/2016	785	613	616	78,47	100,49
	-cheltuieli proprii	1.605	713	813	50,65	114,02
5.1.	Cheltuieli cu bunuri si servicii	537	305	492	91,62	161,31
5.2.	Cheltuieli cu impozite,taxe	80	188	80	100,00	42,55
	Cheltuieli cu personalul, din care:					
	- cheltuieli cu salariile	906	722	735	81,12	101,80
	- bonusuri	40	28	41	102,50	146,43
	- chelt. aferente contractului de mandat, CA, AGA	2	2	-	-	-
	- chelt cu asigurarile	76	76	76	100,00	100,00
		3	3	2	66,66	66,66
5.4.	Alte cheltuieli de exploatare	867	111	122	14,07	109,91
6.	Cheltuieli financiare	-	-	-	-	-
7.	Cheltuieli totale	2.390	1.326	1.429	59,79	107,77
8.	Rezultat exploatare	+20	-185	+5	25,00	-
9.	Rezultat financiar	-	-	-	-	-
10.	Rezultat total	+20	-185	+5	25,00	-
11.	Nr. mediu personal în activitate	3	2	3	100,00	150,00
12.	Nr. mediu personal în nucleu	28	23	21	75,00	91,30
13.	Câștig mediu lei/pers.	2222	2.333	2.278	102,52	97,64
14.	Productivitatea muncii -lei / pers.	173	260	270	156,07	103,85
15.	Cheltuieli totale la 1.000 lei venituri	992	1.162	997	100,50	85,80
16.	Plati restante	245	812	1.120	457,14	137,93
17.	Creante restante	56	163	92	164,28	57,06

Din analiza execuției principalilor indicatori prevăzuți în Bugetul de venituri si cheltuieli se constată:

- In bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 în sem I, atât la venituri cât și la cheltuieli, a fost prevăzută suma de 785 mii lei reprezentând drepturi salariale acordate pentru un numar mediu de 28 pers., conform Legii 232/2016. Prin deconturile lunare justificative suma efectiv înregistrată atât la venituri cât și la cheltuieli este de 616 mii lei, sumă care reprezintă drepturi salariale acordate pentru un numar mediu de 21 de persoane.
- Fata de totalul *veniturilor* bugetate, diminuate cu sumele aferente Legii 232/2016 -616 mii lei, de 1.625 mii lei a fost realizată suma totală de 813 mii lei, adica un *grad de realizare a acestora de 50,65% si de 114,02%* față de realizările anului trecut;
- *Cheltuieli totale realizate*, fără a lua în calcul sumele aferente Legii 232/2016, pe cele 6 luni ale anului sunt sub nivelul celor prevazute prin bugetul de venituri si cheltuieli cu 976 mii lei, adica *59,79%* si cu 103 mii lei peste nivelul cheltuielilor totale realizate în perioada similară a anului precedent.
- Realizarea cheltuielilor totale sub nivelul veniturilor totale a condus la realizarea unui *profit de 5 mii lei*, mai mic cu 15 mii lei fata de profitul prevazut prin BVC si cu 190 mii lei mai mare fata de pierderea contabila de 185 mii lei inregistrata la 30.06.2021;

- Câștigul mediu lunar pe salariat determinat pe baza fondului de salarii aferent personalului angajat pe baza de contracte de muncă a fost realizat cu 56 lei/persoana peste nivelul celui prevazut prin BVC și cu 55 lei/persoana sub cel realizat la finele sem. I 2021.
- Nivelul plăților restante înregistrate în sem I este cu 875 mii lei mai mare decât cel prevazut în BVC iar cel al creanțelor restante este mai mare cu 36 mii lei.
- *Structura veniturilor din activitatea de exploatare realizate, în suma de 1.434 mii lei este compusă din:*

	lei	pondere în total
<i>A. Activitate industrială</i>	-	-
- producție specială	27	1,88
- produse reziduale	-	-
<i>B. Alte activități</i>	780	54,39
-venituri din activit. gospod. locuințe	742	51,74
- venituri din închiriere active	38	2,65
<i>C. Alte venituri</i>	627	43,72
- anulare subvenții ptr. investitii	9	0,63
- venituri din Legea 232/2016	616	42,96
- alte venituri	2	0,14
TOTAL	1.434	100,00

Se poate observa că ponderea cea mai mare, în veniturile de exploatare, o dețin veniturile din activitățile auxiliare (gospodărire locuințe și închiriere active) în sumă de 780.288 lei care reprezintă 54,39 % din totalul veniturilor de exploatare și 96,35 % din cifra de afaceri.

Cheltuielile de exploatare, în sumă totală de 1.429.339 lei din care dacă se scad subvențiile pentru investiții de 8.857 lei, alocațiile bugetare acordate conform Legii 232/2016 de 615.585 lei și c/val cheltuielilor generate de activitatea de gospodărire locuințe de 481.340 lei sunt în principal cheltuieli generate de neîncărcarea cu comenzi a capacităților de producție, costuri ale subactivității în sumă de 323.557 lei (anexa 1).

Valorile și ponderea principalelor cheltuieli realizate:

Denumire cheltuieli	Prevazut in BVC		Realizat la 30.06.2022		Diferențe % Col 3/1
	Valori	%	Valori	%	
A	1	2	3	4	5
Cheltuieli materiale	6	0,25	3	0,21	50,00
Cheltuieli cu personalul din care:					
salarii brute	906	37,90	735	51,43	81,12
subv. L 232/2016	40	1,67	41	2,87	102,50
	785	32,85	616	43,11	78,47
Cheltuieli cu utilitățile	455	19,04	427	29,88	93,85
Cheltuieli cu amortiz.	74	3,10	75	5,25	101,35
Alte cheltuieli	949	39,71	189	13,23	19,92
Total chelt. exploatare	2.390	100,00	1.429	100,00	

Se reține, astfel, că în totalul cheltuielilor realizate, aferente activității, ponderea cea mai mare o dețin cheltuielile cu personalul 51,43%, iar ponderea cea mai mică cheltuielile materiale de 0,21 %.

Restul cheltuielilor sunt costuri determinate de mărimea patrimoniului: amortizarea (75 mii lei) și impozitele și taxele locale (80 mii lei) deținând 10,84% din totalul cheltuielilor, iar cheltuielile cu utilitățile (427 mii lei) 29,88%.

Astfel, din activitatea de exploatare societatea înregistrează un rezultat brut-*profit- de 4.416 lei* determinat de înregistrarea:

- unui rezultat pozitiv de 314.209 lei din desfășurarea activităților de gospodărire locuințe și închiriere active ;
- cheltuielilor convențional-constante (amortizare, impozite locale, utilități, etc.) de 318.625 lei.

VI. Situația Creanțelor și Datoriilor

1. La data de 30.06.2022 societatea înregistrează un volum total al **creanțelor, în sumă de 294.112 lei** astfel :

- | | | |
|---|---|--------------|
| - clienți | - | 133.109 lei; |
| - subvenții acordate conf. Legii 232/2016 | - | 102.401 lei; |
| - decontari cu asoc. privind capitalul | - | 54.260 lei; |
| - creanțe sociale (C.J.A..S Caras-Sev) | - | 2.909 lei; |
| - alte creanțe | - | 1.433 lei. |

2. La data raportării societatea înregistrează **creanțe restante** în sumă de **92.230 lei** reprezentând c/val facturilor neîncasate la scadență de la locatarii căminelor de nefamilisti, în sumă de 60.338 lei și pentru încasarea carora s-au efectuat toate diligentele necesare, inclusiv executarea silită, și suma de 31.892 lei reprezentând c/val facturii nr. 5/07.04.2022 a UPS Dragomirești.

3. **Datoriile** înregistrate de societate la data de 30.06.2022` sunt în sumă totală de **1.333.759 lei** și au următoarea componență:

- | | | |
|-------------------------------------|---|----------------|
| - datorii comerciale | - | 99.872 lei; |
| - datorii buget asigurările sociale | - | 44.215 lei; |
| - datorii față de bugetul statului | - | 17.278 lei; |
| - datorii fata de bugetul local | - | 1.090.209 lei; |
| - datorii în legatură cu personalul | - | 77.516 lei; |
| - creditor diverși | - | 4.669 lei. |

Precizăm că societatea înregistrează **plăți restante** în sumă de **1.120.021 lei**, reprezentând:

- impozite taxe și impozite locale în sumă de 1.090.209 lei;
- furnizori, în suma de 8.300 lei;
- indemnizatii CA -AGA în suma de 21.512 lei.

În concluzie:

▪ În semestrul I 2022, societatea și-a desfășurat activitatea economică, în principal, din veniturile obținute din desfășurarea activităților de gospodărire locuințe bază a fundamentării B.V.C. pe anul 2022.

Din cauza acestei situații, coroborată cu lipsa comenzilor de producție, a fost necesar ca un număr mediu de 21 salariați să fie plătit din fonduri alocate de M. Ec. conf. Legii 232/2016 privind industria de apărare, *în sumă de 615.585 lei*.

Activitatea de exploatare s-a încheiat cu un profit de 4.416 lei.

▪ În construcția B.V.C pe anul 2022 la capitolul „*alte venituri din exploatare*” în valoare totală de *2.693 mii lei* , au fost cuprinse și *veniturile din darea în plată (vânzare active) a 18.288 mp de teren*, în vederea stingerii datoriilor restante către bugetul local, de 1.097 mii lei și care avea ca termen limita de realizare 30.06.2022.

Demararea acțiunii de dare în plată a presupus:

○ Prin adresa nr. 49/28.01.2022 (înreg. la nivelul UAT Mun. Reșița sub nr. 6636/28.01.2022) s-a solicitat, creditorului *Consiliul Local al Municipiului Reșița, acordul*, în vederea stingerii creanțelor datorate bugetului local, prin procedura dării în plată a unor active, în conformitate cu prevederile art. 263 din Legea nr. 207/2015 Codul de procedură fiscală, respectiv darea în plată a unui teren în suprafață de 6184 mp și o parte din parcela cu suprafața de 16.272 mp, terenuri aflate în proprietatea societății;

○ Ca urmare a adresei noastre anterior menționată și înregistrată sub nr. 49/28.01.2022, UAT Municipiul Resita ne comunică situația datoriilor calculate la data de 01.02.2022, precum și faptul că este de acord cu preluarea unor bunuri imobile prin procedura dării în plată;

○ Pentru darea în plată către Consiliul Local Reșița, au fost *identificate* de comun acord cu reprezentanții UAT Municipiul Resita și propuse doar o parte din activele *terenuri disponibile*, cuprinse în CF nr. 44281 Reșița, și care nu fac parte din *Inventarul Capacităților de Producție pentru Apărare*, acestea fiind amplasate în afara perimetrului îngrădit al societății. Terenul ce urmează să fie dat în plată și care va fi dezmembrat din terenul identificat în CF. 44281 având o suprafață totală de 153.807 mp;

○ Prin Hotărârea AGOA nr.1/2022, emisă în baza Ordinului Ministrului Economiei nr.120/09.02.2022 s-a aprobat *declanșarea procedurii de dare în plată* a unui teren în suprafață de 6184 mp și o parte din suprafața de 16.272 mp, pentru stingerea datoriilor fiscale către bugetul local al Municipiului Reșița;

○ Pentru stabilirea suprafeței ce urmează a fi dată în plată, pentru stingerea integrală a datoriilor, s-a procedat la întocmirea unui *Raport de evaluare*, fiind selectat evaluatorul ANEVAR Cigleneck Stelian. Prin Raportul de evaluare s-a stabilit o valoare a terenului de 17 Euro/mp.

Ca urmare a stabilirii valorii terenului, s-a stabilit și acceptat de către părți, că suprafața de teren necesară pentru dare în plată este de 13.000 mp, conform Procesului verbal de acceptare a valorii la care urmează să fie efectuată darea în plată nr.193/02.05.2022 (înreg. la UAT Mun. Reșița sub nr. 30179/02.05.2022). Astfel valoarea bunului imobil teren în suprafață de 13.000 mp care urmează a fi dezmembrat și dat în plată către UAT Municipiul Reșița este de 221.000 Euro, sumă acoperitoare pentru stingerea sumei de 1.081.763,64 lei (datorie înregistrată la 02.05.2022) datorată către creditorul UAT Municipiul Resita.

○ Pentru darea în plată a unui activ este obligatoriu a se efectua *dezmembrarea terenului* (servicii de cadastru și topografie) și înscrierea acestuia la Oficiul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Caraș-Severin - Biroul de Cadastru și Publicitate Imobiliară Resita cu număr de carte funciara diferit de cel existent.

Astfel, s-a demarat acțiunea de dezmembrare a terenului, în suprafață totală de 153.807 mp, identificat în CF.44281, în două loturi identificate în CF, după cum urmează:

- terenul de 13.000 mp (compus din terenul în suprafață de 6.184 mp, respectiv în suprafață de 6.816 mp din parcela de 16.272 mp);
- terenul în suprafață de 140.807 mp .

Pentru aceasta s-a întocmit documentația cadastrală de dezmembrare de către PFA Albai Nelu. După încărcarea geometriilor celor 2 terenuri rezultate și efectuarea procedurii de dezmembrare, softul OCPI E-Terra a transmis un mesaj de eroare.

Prin adresa nr. 322/03.08.2022 societatea Arsenal Reșița S.A. a solicitat sprijinul Oficiului de Cadastru și Publicitate Imobiliară Caraș-Severin pentru rezolvarea problemei aparute.

Ca urmare, după realizarea dezmembrării va fi finalizată procedura de dare în plată a activului teren în suprafață de 13.000 mp.

Față de cele anterior prezentate, disfuncționalitățile reținute vor fi supuse analizei CA pentru ca, ulterior, împreună cu managementul executiv, propunerile privind soluționarea acestora să facă obiectul unor informări/solicitări, după caz, către entitățile/structurile competente să analizeze și să dispună în consecință.

Membrii Consiliului de administrație:

Mariana SĂCHELĂRIU - Președinte 

Nicoleta Andreea PĂUN - Membru 

Gabriel Laurențiu POPA - Membru 