

## RAPORT ANUAL

### conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

Pentru exercițiul financiar 2020  
Data raportului 16.03.2021  
Denumirea societății comerciale Fabrica de Scule Râșnov S.A. (FSR S.A.)  
Sediul social Râșnov, str. Câmpului nr. 1, jud. Brașov, cod 505400  
Numărul de telefon/fax 0268 257776/ 0368 800014  
Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului Brașov RO 1121175  
Numărul de ordine în Registrul Comerțului J 08/354/29.04.1991  
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise B.V.B.  
Capitalul social subscris și vărsat 14.125.097,50 RON

#### 1. Analiza activității societății comerciale

##### 1.1. a) Descrierea activității de baza a societății comerciale:

Obiectul principal de activitate îl constituie producerea sculelor așchietoare în conformitate cu standardele STAS-România, ISO, DIN-Germania, AFNOR-Franța, ANSI și ASME-SUA, JIS-Japonia (cod CAEN 2573): burghie, alezoare, freze, tarozi, filiere, cuțite de strung, scule speciale și alte produse la comandă (după documentația clientului sau după documentația FSR executată la temă).

Societatea mai produce:

- ștanțe, matrițe, elemente componente și SDV-uri complexe, la temă tehnică;
- piese și accesorii pentru autovehicule;
- fabricarea unor produse din mase plastice.

Începând cu anul 2009 societatea înregistrează venituri din activități deschise în sfera serviciilor publice, respectiv un restaurant cu autoservire.

##### b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

S.C. Fabrica de Scule Râșnov S.A. a fost înființată în temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin Hotărârea Guvernului României nr. 1272/08.12.1990, prin transformarea Întreprinderii de Scule Râșnov.

##### c) Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercițiului financiar.

Nu este cazul.

##### d) Descrierea achizițiilor și / sau înstrăinărilor de active

###### Alte immobilizări necorporale

Societatea detine licențe și mărci în valoare totală de 6.623.561 lei (grad de amortizare 25.59%) și alte immobilizări necorporale în valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

###### Terenuri

La 31.12.2020 societatea înregistrează în evidențele contabile terenuri în valoare de 7261218 lei. Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată și înregistrată în evidențele contabile la data de 31.12.2007.

### Constructii

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile constructii in valoare de 5530240 lei.

In anul 2020 nu s-au achizitionat imobile.

### Instalatii tehnice si masini

- Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 10504.20 lei si reprezinta achizitie masina de spalat, frecat aspirat tip BR 35/12 pentru Restaurant PitStop in valoare de 10504.20 lei de la Supermarket Service SRL cu factura seria OO nr. 10379 din 05.03.2020.
- Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 720.28 lei cuprind casare-dezmembrare utilaje conform deciziei Consiliului de Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

<b>Mijloc fix</b>	<b>Denumire</b>	<b>Data</b>	<b>Valoare</b>	<b>Amortizare</b>
<b>Nr Inventar</b>	<b>mijloc fix</b>	<b>P.I.F.</b>	<b>inventar</b>	
47300030	MAS SUDAT FREC MFS1708AM	01/07/1976	202.72	202.72
45490066	CUPTOR IRG	01/12/1982	272.74	272.74
46890000	CUPTOR CALIRE D300X1200	01/09/1969	137.30	137.30
66540000	POD ELECTRIC MONOGR T612	01/12/1979	32.18	32.18
40610008	MASINA DE RODAT FILIERE	01/07/1975	75.34	75.34

### Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile mobilier, aparatura birotica si alte active corporale in valoare de 318069 lei.

### Investitii imobiliare

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile investitii imobiliare in valoare de 4221280 lei.

### Imobilizari financiare

FSR SA detine titluri de participare in valoare de 1.000 lei la Brasov Business Centre SA.

Imobilizarile corporale si necorporale aflate in evidenta contabila a FSR SA sunt amortizate, ca si in anii precedenti, prin metoda amortizarii liniare.



Imobilizarile corporale in curs de executie la 31.12.2020 sunt in valoare de **736864.73** lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

<b>Denumire investitie in curs –cont 231</b>	<b>Sold final 2020</b>
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Pavilion administrativ	148546.81
POARTA	12901.35
ATELIER	102286.09
RETEA APA	29524.95
AMENAJARE DRUM	235516.86
SERVICE	72809.65
INCALZIRE SECTIE	16479.06
Modificare Instalatie Electrica	98317.25
<b>TOTAL</b>	<b>736864.73</b>

Investitii imobiliare in curs de executie la 31.12.2020 sunt in valoare de **408835.03** lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

<b>Denumire investitie in curs –cont 235</b>	<b>Sold final 2020</b>
Investitie in curs Anexa Auto	166873.52
Investitie Sediu birouri	127283.31
Investitie Sediu Productie Sprinter	19358
Investitie Centrala Termica	95320.2
<b>TOTAL</b>	<b>408835.03</b>

#### e) Descrierea principalelor rezultatele ale evaluării activității societății

##### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profit	895751 lei
b) cifra de afaceri	7336628 lei
c) export (livrari intracomunitare)	821158 lei

##### 1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale.

Descrierea principalelor produse realizate si / sau servicii prestate cu:

##### a) Precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție.

Pe piața internă distribuția se realizează fie direct la consumatori/utilizatori, fie prin intermediul unor distribuitori, în baza contractelor încheiate cu aceștia.

Clienții cei mai importanți pe anul 2020 sunt din, industria de piese schimb auto, industria construcțiilor de mașini, industria de armament, industria de rulmenți.

Exportăm în mod deosebit în țări din Europa de Vest (Franța, Anglia, Germania, Polonia).

Ponderea în cadrul exportului este deținută de produsele destinate pieței industriale (freze de carotat, cuțite, tarozi, burghie) și mai puțin de produsele pentru piața utilizatorilor individuali (hobby).

##### b) Precizarea ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani.



În ultimii trei ani SC FSR SA a realizat venituri din vânzarea următoarelor produse și servicii:

	2018		2019		2020	
	lei	% din total	lei	% din total	lei	% din total
<b>Cifra de afaceri, din care</b>	9.405.215	<b>100</b>	8806979	<b>100</b>	7336628	<b>100</b>
Vânzări produse, din care:	6597057	70.14	5013677	56.93	4171382	56.85
- vânzări produse la intern	5307503	56.43	4096857	46.52	3350224	45.66
- vânzări produse la export	1289554	13.71	916820	10.41	821158	11.19
Vânzări produse reziduale	314243	3.34	73823	0.84	71119	0.97
Lucrări către terți	82308	0.88	102309	1.16	96457	1.32
Chirii	1008739	10.73	2101449	23.86	2047863	27.91
Diverse	41075	0.43	7933	0.09	8204	0.11
Vânzări de mărfuri	1361793	14.48	1507788	17.12	941603	12.84

Se constată că ponderea semnificativă în total vânzări o au sculele așchietoare, ștanțe, matrițe și produsele complexe.

**c) Precizarea produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.**

Se va acorda o importanță deosebită asimilării și integrării sculelor așchietoare din carburi metalice sinterizate monobloc, a ștanțelor și matrițelor pentru industria auto.

### 1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import )

#### a) Surse de aprovizionare

-energie electrică: ELECTRICA FURNIZARE SA. ;

- gaze naturale: Engie Romania S.A. ;

- oțel rapid de scule : ERASTEEL SAS Franta, Czechtools & Materials Cehia, RAMOSS COM SRL, KOVINTRADE România SRL, SCHMOLZ BICKENBACH SRL .

b) **Prețuri materii prime și materiale :** prin negociere cu furnizorii.

c) **Dimensiuni stocuri:** în concordanță cu volumul de comenzi și contracte.

### 1.1.4 Evaluarea activității de vânzare:

**Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și / sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu si lung.**

Vânzările pe piața internă au scăzut, în mod deosebit din cauza scăderii cererii pe piață ca urmare a pandemiei de coronavirus (COVID-19).

Venituri din vanzarea produselor finite	2019.00	2020.00	diferenta 2020 fata de 2019	%
ianuarie	514188.11	325112.52	-189075.59	-36.77
februarie	406179.39	476617.68	70438.29	17.34
martie	528048.10	422835.23	-105212.87	-19.92
aprilie	489608.32	254534.97	-235073.35	-48.01
mai	542208.58	431360.29	-110848.29	-20.44
iunie	381426.81	408815.67	27388.86	7.18
iulie	461367.04	392988.05	-68378.99	-14.82
august	194311.62	268886.82	74575.20	38.38
septembrie	381769.94	325974.48	-55795.46	-14.61
octombrie	458507.75	372255.07	-86252.68	-18.81
noiembrie	401877.26	231959.62	-169917.64	-42.28
decembrie	254184.35	260041.70	5857.35	2.30
	<b>5013677.27</b>	<b>4171382.10</b>	<b>-842295.17</b>	<b>-16.80</b>



Declinul activității economice al Restaurantului PitStop reflectă impactul nefavorabil al măsurilor stricte de izolare implementate începând cu jumătatea lunii martie. Acest impact a fost temperat ulterior de relaxarea graduală a acestor măsuri începând cu luna mai, această evoluție sugerează un reviriment, dar încă incomplet.

Venituri din vanzarea marfurilor G Restaurant Pit Stop	2019.00	2020.00	diferenta 2020 fata de 2019	%
ianuarie	70715.21	83375.08	12659.87	17.90
februarie	86757.92	94445.39	7687.47	8.86
martie	92592.49	59489.36	-33103.13	-35.75
aprilie	91330.25	0.00	-91330.25	-100.00
mai	100754.09	9333.09	-91421.00	-90.74
iunie	112064.55	45112.87	-66951.68	-59.74
iulie	164378.72	89019.31	-75359.41	-45.84
august	122028.40	109040.25	-12988.15	-10.64
septembrie	120864.96	110782.11	-10082.85	-8.34
octombrie	134676.23	94643.68	-40032.55	-29.73
noiembrie	118216.99	69019.89	-49197.10	-41.62
decembrie	86438.71	53867.72	-32570.99	-37.68
	<b>1300818.52</b>	<b>818128.75</b>	<b>-482689.77</b>	<b>-37.11</b>

**b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.**

Piața internă este marcată de SC FSR SA, care deține o pondere semnificativă din producția națională de scule așchietoare. Alți producători importanți, cu ponderi mai mici și gama mult mai restrânsă de produse, sunt:

- SC ROMSEH SA Focșani: freze și capete de frezat cu plăcuțe amovibile, freze monobloc, freze speciale, cuțite cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate, brazate și amovibile, alezoare;
- SC ROSAR SA Rădăuți: freze pentru danturat, cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate, scule speciale;
- SC Fabrica de Scule de Filetat SA Sf. Gheorghe: tarozi, filiere, scule de filetat;
- SC SCUDAS SA Pașcani: cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate, freze, alezoare;
- ITC Pașcani: cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate;
- SC SCUDIVER SA Brasov: burghie, tarozi, filiere, freze, alezoare, cuțite de strung, scule speciale.

Cei mai mulți dintre clienții societății sunt specializați în realizarea unei game limitate de produse, în timp ce SC FSR SA produce aproape întreaga gamă de scule așchietoare standard și o gamă largă de scule executate la temă.

Principalul avantaj competitiv al SC FSR SA față de alți producători de pe piața internă este capacitatea de a produce scule complexe, care necesită forță de muncă calificată, la costuri de producție scăzute, datorită folosirii utilajelor strict specializate.

Pentru produse ca: burghie rectificate din plin, tarozi și filiere sub M3, freze biax, freze circulare pentru metale, freze de carotat, cuțite pentru frezat asfalt, burghie pentru hârtie, suntem și în prezent singuri din România.

Pe plan extern, principalii producători de scule sunt firme din Europa (grupul SANDVIK COROMANT Suedia, GÜHRING și TITEX Germania, grupul TIZIT HARTMETALLE PLASEE



Austria, WARRIOR și CLARKSON Anglia, TIVOLY Franța, PILANA și NAREX Cehia, FRAISA Elveția, TREBJNE și ČAČAK Serbia), Asia (China, Taiwan, Coreea etc.), SUA (societatea multinațională KENNAMETAL Inc., TRAVERS PRODUCTION TOOLS SUPPLY, MANHATAN SUPPLY COMPANIES), Israel (grupul ISCAR, HANITA).

În ceea ce privește piața hobby atât internă cât și externă, aceasta este invadată de produsele din import de la firme cu o cotă ridicată de piață (exemplu: BOSCH, BLACK & DECKER, HANITA, PILANA, HAWERA) și într-un procent și mai mare de la producători din China, Taiwan, Coreea de Nord și țările fostei U.R.S.S.

**a) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale de un singur client sau față de un grup de clienți a căror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.**

Fabrica de Scule Râșnov SA a vândut scule așchietoare pe piața internă la peste 520 de clienți. O parte din clienții societății sunt producătorii de automobile și piese auto, motiv pentru care criza care a afectat acest sector de producție a avut repercursiuni și asupra activității Fabricii de Scule RâșnovSA.

**1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății comerciale :**

**a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:**

Evoluția forței de muncă în ultimii trei ani se prezintă astfel:

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Numărul mediu de angajați, din care:</b>	<b>78</b>	<b>68</b>	<b>59</b>
- muncitori	55	45	29
- maiștri	3	3	3
- TESA	20	20	18
- Restaurant	8	8	9

În 2020 societatea a avut un număr mediu de 59 angajați cu contract de muncă pe durată nedeterminată, forța de muncă calificată în producția de scule așchietoare, ștanțe și matrițe, control și în activitatea compartimentelor economice, tehnice, comerciale și administrative ale societății.

**b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi**

Raporturile dintre conducerea societății și salariați sunt raporturi de muncă normale, instituționalizate prin contractul colectiv de muncă anual și contractele de muncă individuale, neexistând elemente și/sau stări conflictuale în derularea acestor raporturi.

**1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător. Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător**

Activitățile care se desfășoară în cadrul Fabricii de Scule Râșnov nu au impact semnificativ asupra mediului.

Societatea a obținut din partea Agenției pentru Protecția Mediului Brașov autorizația de mediu nr. 290/07.09.2012, valabilă până la 07.09.2022.

Fabrica de Scule Râșnov SA a obținut certificarea Sistemului de Management de Mediu în conformitate cu SR EN ISO 14001:2005 prin certificatul nr. 247 M din 27.03.2007 emis de AEROQ București, recertificat în 31.05.2018.

Nu au existat, nu există și nici nu se preconizează să apară litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.



**1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare. Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.**

Continuarea asimilării și integrării sculelor așchietoare din carburi metalice sinterizate monobloc, a ștanțelor și matrițelor pentru industria auto.

**1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului. Descrierea expunerii riscului societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.**

Societatea practică în relațiile comerciale externe prețuri stabilite în euro, iar în relațiile comerciale interne prețuri stabilite în lei.

Se utilizează instrumente de plata și de garantare a plății care să diminueze la maxim riscurile de neplată.

Data de scadență a facturilor de încasat este atent monitorizată și sumele exigibile, după depășirea termenului, sunt urmărite cu promptitudine.

**1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale :**

**a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Vânzările pe piața internă au scăzut, în mod deosebit din cauza scăderii cererii pe piață ca urmare a pandemiei de coronavirus (COVID-19).

**b) Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.**

Nu este cazul.

**c) Prezentare și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbarilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.**

Vânzările pe piața internă au scăzut, în mod deosebit din cauza scăderii cererii pe piață ca urmare a pandemiei de coronavirus (COVID-19).

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

**2.1. Precizarea amplasării și caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.**

**2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.**

SC Fabrica de Scule Râșnov SA dispune de mai multe terenuri, toate amplasate în orașul Râșnov, în suprafață totală de 112.672,28 mp:

Fabrica de Scule Rasnov	str. Câmpului nr. 1	48.730 mp
Garsoniera	Cva ISR bl. nr. 6	7 mp
Puțuri de apă	zona agricolă	2.112 mp
Teren agricol	zona agricolă	31.400 mp
Teren intravilan	zona Sotirlog	33.300 mp

Capacitățile de producție sunt destinate în principal producerii sculelor așchietoare. Majoritatea mașinilor-unelte sunt clasice, specializate în fabricația sculelor așchietoare, la data achiziției fiind unele din cele mai performante în acest domeniu. Pentru dezvoltarea capacităților de producție și satisfacerea cererii de produse din categoria sculelor speciale la temă tehnică de tipul ștanțe, matrițe și produse cu configurație complexă, în ultimii ani s-a pus în aplicare un program amplu de investiții care cuprinde în mod deosebit mașini-unelte cu comandă numerică computerizată (CNC). Acest tip de mașini-unelte sunt capabile să garanteze execuția pieselor în condiții de calitate și productivitate. De asemenea societatea are în dotare mașini-unelte pentru prelucrări neconvenționale.



Programele de investiții din ultimii ani au avut ca obiective:

- înființarea unui departament specializat în proiectare asistată de calculator și elaborare programe pentru mașini-unelte cu comandă numerică computerizată (CNC) CAD-CAM;
- înființarea și dezvoltarea unui atelier de producție specializat în producerea de ștanțe, matrițe, SDV-uri complexe, elemente componente și prelucrări pe utilaje cu CNC;
- înființarea și dezvoltarea unui atelier de producție specializat în produse din mase plastice.

Atelierul de proiectare dispune de tehnică de calcul de tip PC – trei stații Core i5-3570 8gb, imprimantă laser color A3, plotter color A0, scanner cu feeder și soluții software : AUTOCAD 2000, Autodesk INVENTOR s 10, SOLID WORKS, SURFCAM.

Atelierul de producție este dotat cu mașini – unelte și centre de prelucrare cu comandă numerică computerizată ( CNC ) de tip :

- centru de prelucrare DEKEL MAHO 700S cu 5 axe – 700 x 600 x 500 mm
- centru de prelucrare orizontal și vertical SCHAUBLIN 44 CNC
- strung INDEX GU 600 – 2 – prelucrare din bară cu trecere prin arborele principal Ø3 ÷ Ø75 mm peste Ø75÷Ø 200 mm în mandrin universal, lungimea maximă de strunjire 600 mm
- mașină de prelucrat prin electroeroziune cu fir – cu CNC AGIE CUT 100 D - taiere dreapta sau înclinată până la 30° 300 x 200 x 200 mm
- mașină de prelucrat prin electroeroziune cu fir – cu CNC AGIE CUT 300 D - taiere dreapta sau înclinată până la 30° 700 x 500 x 250 mm
- mașina de prelucrat prin electroeroziune cu electrod masiv AGIETRON 350 C -“greutatea” maximă a piesei de prelucrat 1300kg - 700x500x500 mm și a electrodului 16 kg.
- mașină de rectificat din plin și ascuțit scule așchietoare din oțeluri rapide și scule din carburi metalice sinterizate (CMS) monobloc OCTOPUS 100 cu 7 axe
- strunguri cu CNC YT450 (2 buc) – cu Ø max – 450 mm, L max – 600 mm
- mașină de marcat cu laser cu CNC
- aparat de măsură tridimensional (3D) cu CNC – 2000 x 1000 x 700 mm.
- Masina de frezat Centru vertical Victor Vcenter-P106 seria GP1-1210
- Schaulbing 160 CNC Siemens 810D vertical
- Compresor ASK 40 8bar+uscator cu refrigerare
- Rezervor aer comprimat 1000/11 S tinclusiv purjor condensare si set armaturi de baza
- Strung orizontal cu CNC model Victor Vturn 26/60E seria UC 1-1160
- Strung universal CU400/1000 C.Leasing 30166676

Atelierul de producție piese din mase plastice este dotat cu patru mașini de injectat mase plastice tip ENGEL .

### **2.3. Precizarea eventualelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.**

Nu este cazul.

## **3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială**

### **3.1. Precizarea pietelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.**

Actiunile societății se tranzacționează pe sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București ( B.V.B ) conform deciziei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 979/20.05.2015.

### **3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite / platite / acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala miscorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.**

În anul 2020 capitalul social subscris, vărsat și înregistrat în contabilitate în valoare de 14.125.097,5 lei, nu a suferit modificări.



În baza actului adițional sub semnătură privată nr. 1396/29.07.2008 a fost înregistrat la ORC Brașov sub numărul 69516/30.07.2008, pentru un capital social total subscris și vărsat în valoare de 14.125.097,5 RON.

Structura acționariatului la 31.12.2020 conform registrului consolidat furnizat de Depozitarul Central S.A. este următoarea:

Nr. crt.	Acționar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	SPRINTER 2000 S.A.	<b>13.369.952.5</b>	<b>5.347.981</b>	<b>94,6539</b>
2.	Acționari persoane fizice	<b>635.342.5</b>	<b>254.137</b>	<b>4,4980</b>
3.	A.V.A.S. Bucuresti	<b>112.612,5</b>	<b>45.045</b>	<b>0,7973</b>
4.	Actionari persoane juridice	<b>7.190.0</b>	<b>2.876</b>	<b>0,0509</b>
	<b>Total SC FSR SA</b>	<b>14.125.097.5</b>	<b>5.650.039</b>	<b>100,00</b>

În ultimii doi ani, repartizarea profitului a fost următoarea :

	2018	2019
Hotărârea A.G.O.A.	93/19.04.2019	95/27.04.2020
Profit net	1023621 lei	858527 lei
- rezerve legale:	41890 lei	33262 lei

Rezervele legale au fost constituite în conformitate cu Legea nr. 31/1990 republicată și cu prevederile statutare ale societății.

Pentru anul 2020, din profitul net în sumă de 895751 lei, se propune a fi repartizat la rezerve legale suma de 47210 lei și diferența de 848541 lei la rezultatul raportat.

### 3.3. Descrierea oricaror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu a fost cazul.

### 3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Societatea nu are filiale.

### 3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și / sau alte tipuri de creanțe, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Societatea nu a emis obligațiuni și/sau titluri de creanță.

## 4. Conducerea societății comerciale

### 4.1. Consiliul de Administrație / Administrator unic

Conform rezoluției nr. 21346/07.12.2015, înregistrat la O.R.C. Brașov sub nr. 61304/04.12.2015, SC Fabrica de Scule Râșnov SA este administrată de un Consiliu de Administrație compus din trei membri:

**Terzea Victor**, cetățean român, președinte conform Hotărârii Consiliului de Administrație 115 din 13.01.2020.

a. Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Director General 14.09.2007 ÷ prezent**

b. Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator : **Nu este cazul.**







### 5. Situația financiar – contabilă

Prezentati o analiza a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

- a) elemente de bilant: active care reprezinta cel puțin 10% din total active; numerar si alte disponibilitati lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente;

- lei -

	2018	2019	2020
Active imobilizate – total, din care	21.602.722	24294025	<b>24059308</b>
- Imobilizări corporale	16.410.925	19242935	19129897
Active circulante – total, din care	5.454.608	4731452	<b>4853665</b>
- Stocuri – total	2.260.194	2204154	<b>1867264</b>
- Disponibilități bănești	370.265	174888	<b>1913164</b>
- Investitii pe termen scurt			
<b>TOTAL ACTIVE, minus datorii curente</b>	<b>22.793.047</b>	<b>25447039</b>	<b>27021035</b>
Datorii pe o perioada mai mare de un an	576.724	2399858	<b>3105771</b>
Provizioane			
Subventii si venituri inregistrate in avans	205.415	180776	159822
Capital social	14.125.098	14125098	14125098
Rezerve din reevaluare	4.283.409	4283409	4283409
Rezerve	2.608.939	2642201	2689412
Rezultatul reportat	471.305	1042113	<b>1867378</b>
Rezultatul exercitiului	1.023.621	858527	<b>895751</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>22.059.559</b>	<b>22918086</b>	<b>23813838</b>

- b) contul de profit si pierderi: vanzari nete; venituri brute; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzarile nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în urmatorul an; dividendele declarate și plătite:

- lei -

<i>Indicatori</i>	2018	2019	2020
Cifra de afaceri	9.405.215	8806979	7336628
Venituri totale, din care:	10.814.465	9093372	7352081
Venituri din exploatare	10.785.014	9069755	7339325
Venituri financiare	29.451	23617	12756
Cheltuieli totale, din care:	9.714.626	8123114	6309484
Cheltuieli din exploatare	9.472.003	7783263	6082547
Cheltuieli financiare	242.623	339851	226937
Rezultat din exploatare	1.313.011	1286492	1256778
Rezultat brut	1.099.839	970258	1042597



c) cash flow: toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

Nu se pot raporta schimbari majore intervenite față de perioada anterioară .

Numerar la inceputul perioadei: **174.888** lei (disponibilități bănești).

Numerar la sfarsitul perioadei **1.913.164** lei (disponibilități bănești).

## 6. Semnaturi

Șef serviciu financiar-contabil,  
ec. Cristina Palko-Dani

Președintele Consiliului de Administrare  
Director General  
ing. Victor TERZEA





**BILANT**  
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	5.050.090	4.928.411
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	5.050.090	4.928.411
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.329.428	12.232.192
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.219.678	1.809.118
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	129.500	107.767
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	3.959.143	3.829.687
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	576.238	736.865
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	23.515	408.835
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	5.433	5.433
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	19.242.935	19.129.897
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.000	1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	1.000	1.000
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	24.294.025	24.059.308
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	480.462	407.595
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	33.350	37.101
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.688.393	1.416.053
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	1.949	6.515
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>2.204.154</b>	<b>1.867.264</b>
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.198.038	938.700
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	1.065.000	
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	89.372	134.537
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	<b>37</b>	<b>36</b>	<b>2.352.410</b>	<b>1.073.237</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	<b>40</b>	<b>39</b>		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	174.888	1.913.164
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	<b>42</b>	<b>41</b>	<b>4.731.452</b>	<b>4.853.665</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	38.596	34.409
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.150.220	659.741
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	158.905	147.434
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	299.819	285.320
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453****)	52	51		



<b>8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale</b> (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	956.409	775.456
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	3.565.353	1.867.951
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.153.014	2.961.727
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	25.447.039	27.021.035
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	2.116.047	2.964.951
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	283.811	140.820
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.399.858	3.105.771
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	156.764	129.095
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	27.669	27.669
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	129.095	101.426
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	24.012	30.727
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	24.012	30.727
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	180.776	159.822
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.125.098	14.125.098



2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	<b>86</b>	<b>85</b>	<b>14.125.098</b>	<b>14.125.098</b>
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	<b>87</b>	<b>86</b>		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	<b>88</b>	<b>87</b>	<b>4.283.409</b>	<b>4.283.409</b>
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	483.947	531.158
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.158.254	2.158.254
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	<b>92</b>	<b>91</b>	<b>2.642.201</b>	<b>2.689.412</b>
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	96	95	1.042.113	1.867.378
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	98	97	858.527	895.751
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	33.262	47.210
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	<b>101</b>	<b>100</b>	<b>22.918.086</b>	<b>23.813.838</b>
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	<b>104</b>	<b>103</b>	<b>22.918.086</b>	<b>23.813.838</b>

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

Terzea Victor

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)</b>	01	01	8.806.979	7.336.628
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.299.191	6.432.361
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.507.788	941.603
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		37.336
<del>Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)</del>		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
<b>2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)</b>				
Sold C	06	07	13.552	0
Sold D	07	08	0	261.208
<b>3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)</b>	08	09	196.771	74.577
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		146.895
<b>7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)</b>	12	13	52.453	42.433
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	27.669	27.669
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	9.069.755	7.339.325
<b>8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)</b>	16	17	1.544.306	981.980
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	180.203	154.364
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	326.290	399.557
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	588.285	367.218
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	7.978	6.607
<b>9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)</b>	21	22	3.195.687	2.826.501
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.024.351	2.699.296
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	171.336	127.205
<b>10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)</b>	24	25	1.067.789	791.168
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.067.789	791.168
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		



<b>b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)</b>	<b>28</b>	<b>29</b>		
<b>b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)</b>	<b>29</b>	<b>30</b>		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>888.681</b>	<b>568.366</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	701.658	395.255
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	121.988	159.133
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	65.035	13.978
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>7.783.263</b>	<b>6.082.547</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.286.492	1.256.778
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	705	564
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		5.966
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	22.912	6.226
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>23.617</b>	<b>12.756</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	324.875	219.397
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	14.976	7.540
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>339.851</b>	<b>226.937</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	316.234	214.181

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	9.093.372	7.352.081
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	8.123.114	6.309.484
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	970.258	1.042.597
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	97.521	140.936
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	14.210	5.910
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	858.527	895.751
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Terzea Victor

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Semnătura



Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		895.751
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	16.423		16.423
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	16.423		16.423
- peste 30 de zile	06	06	16.423		16.423
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	68		59
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	66		54
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	
<b>Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:</b>			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență minieră plătită la bugetul de stat</b>			24	23	

<b>Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat</b>	25	24		
<b>Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)</b>	26	25		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:</b>	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
<b>Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:</b>	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:</b>	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:</b>	37	34	308.613	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	308.613	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	149.940	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	5.433	5.433
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.000	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.247.514	992.743
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	82.450	90.354
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	266.340	308.613
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.200	600
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	66.311	111.041
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	29.125	93.031
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	37.186	1.469
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		16.541
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	1.065.000	
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	60.457	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	60.457	
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.191	4.625
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.950	4.380
- în valută (ct. 5314)	100	86	241	245
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	165.697	1.908.539
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	105.024	1.787.060
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	60.673	121.479
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.722.955	1.379.757
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		



- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	603.314	282.075
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	458.723	432.754
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	73.565	30.702
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	59.428	58.993
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	165.448	163.178
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	93.889	79.031
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	71.559	84.147
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	436.042	442.757		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	130.530	130.530		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	305.512	312.227		
- subventii nereluate la venituril (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130				
- acțiuni cotate 4)	150	131	14.125.098	14.125.098		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	6.623.561	6.623.561		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	43.200	43.200		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	14.125.098	X	14.125.098	X



- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	112.613	0,80	112.613	0,80
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	112.613	0,80	112.613	0,80
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	13.377.143	94,70	13.377.143	94,70
- deținut de persoane fizice	170	151	635.342	4,50	635.342	4,50
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>						
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		2019	2020	
- dividendele interimare repartizate a)	186	165b (315)			
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2019	31.12.2020	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167			
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168			
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169			
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
A	B		31.12.2019	31.12.2020	
Venituri obținute din activități agricole	191	170			
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>		Nr. rd.			
- inundații	193		170b (323)		
- secetă	194		170c (324)		
- alunecări de teren	195		170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

Terzea Victor

Semnatura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	7.063.790			X	7.063.790
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>	<b>7.063.790</b>			<b>X</b>	<b>7.063.790</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	7.261.218			X	7.261.218
Constructii	07	5.530.240				5.530.240
Instalatii tehnice si masini	08	11.687.753	10.504	720	720	11.697.537
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	318.069				318.069
Investitii imobiliare	10	4.221.280				4.221.280
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	576.237	160.627			736.864
Investitii imobiliare in curs de executie	14	23.515	385.320			408.835
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	5.433				5.433
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	<b>29.623.745</b>	<b>556.451</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	<b>30.179.476</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	<b>1.000</b>			<b>X</b>	<b>1.000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	<b>36.688.535</b>	<b>556.451</b>	<b>720</b>	<b>720</b>	<b>37.244.266</b>



## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold Initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta immobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	2.013.700	121.679		2.135.379
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>2.013.700</b>	<b>121.679</b>		<b>2.135.379</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	462.030	97.236		559.266
Instalatii tehnice si masini	25	9.468.075	421.064	720	9.888.419
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	188.569	21.733		210.302
Investitii imobiliare	27	262.136	129.456		391.592
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>10.380.810</b>	<b>669.489</b>	<b>720</b>	<b>11.049.579</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>12.394.510</b>	<b>791.168</b>	<b>720</b>	<b>13.184.958</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>46</b>				
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	<b>47</b>				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Terzea Victor

Semnătura

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



# FABRICA DE SCULE RÂȘNOV

Str Câmpului nr. 1, Râșnov - 505400, Brașov - ROMÂNIA, JO8/354/1991, CUI: RO 1121175, CSSV: 13.006.297,50 LEI;  
Tel: +40-268-257776, Fax: +40-268-506520, E-mail: contact@fsr.ro, Web page: www.fsr.ro.



## NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

### NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Element de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizarisi provizioane)				
	Sold la 01.01.2020	Cresteri 2020	Cedari 2020	Sold la 31.12. 2020	Sold la 01.01. 2020	Cresteri 2020	Cedari 2020	Sold la 31.12.2020
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Licente, marci	6623561			6623561	1573471	121679		1695150
Alte imobilizari	440229			440229	440229			440229
Imobilizari in curs								
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	7261218			7261218				
Constructii	5530240			5530240	462030	97236		559266
Instalatii tehnice si masini	11687753	10504	720	11697537	9468075	421064	720	9888419
Alte instalatii,mobilier	318069			318069	188569	21733		210302
Investitii imobiliare	4221280			4221280	262136	129456		391592
Imobilizari in curs	605185	545947		1151132				
Imobilizari financiare	1000			1000				
Total	36688535	556451	720	37244266	12394510	791168	720	13184958

#### Alte imobilizari necorporale

Societatea detine licente si marci in valoare totala de 6.623.561 lei (grad de amortizare 25.59%) si alte imobilizari necorporale in valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).



### Terenuri

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile terenuri in valoare de 7261218 lei. Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuata si inregistrata in evidentele contabile la data de 31.12.2007.

### Constructii

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile constructii in valoare de 5530240 lei.

In anul 2020 nu s-au achizitionat imobile.

### Instalatii tehnice si masini

Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 10504.20 lei si reprezinta achizitie masina de spalat, freat aspirat tip BR 35/12 pentru Restaurant PitStop in valoare de 10504.20 lei de la Supermarket Service SRL cu factura seria OO nr. 10379 din 05.03.2020.

Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 720.28 lei cuprind casare-dezmembrare utilaje conform decizii Consiliu Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

<b>Mijloc fix</b>	<b>Denumire</b>	<b>Data</b>	<b>Valoare</b>	<b>Amortizare</b>
<b>Nr Inventar</b>	<b>mijloc fix</b>	<b>P.I.F.</b>	<b>inventar</b>	
47300030	MAS SUDAT FREC MFS1708AM	01/07/1976	202.72	202.72
45490066	CUPTOR IRG	01/12/1982	272.74	272.74
46890000	CUPTOR CALIRE D300X1200	01/09/1969	137.30	137.30
66540000	POD ELECTRIC MONOGR T612	01/12/1979	32.18	32.18
40610008	MASINA DE RODAT FILIERE	01/07/1975	75.34	75.34

### Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile mobilier, aparatura birotica si alte active corporale in valoare de 318069 lei.

### Investitii imobiliare

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile investitii imobiliare in valoare de 4221280 lei.

### Imobilizari financiare

FSR SA detine titluri de participare in valoare de 1.000 lei la Brasov Business Centre SA.

Imobilizarile corporale si necorporale aflate in evidenta contabila a FSR SA sunt amortizate, ca si in anii precedenti, prin metoda amortizarii liniare.

Imobilizarile corporale in curs de executie la 31.12.2020 sunt in valoare de 736864.73 lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

<b>Denumire investitie in curs –cont 231</b>	<b>Sold final 2020</b>
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Pavilion administrativ	148546.81
POARTA	12901.35
ATELIER	102286.09
RETEA APA	29524.95
AMENAJARE DRUM	235516.86
SERVICE	72809.65
INCALZIRE SECTIE	16479.06
Modificare Instalatie Electrica	98317.25
<b>TOTAL</b>	<b>736864.73</b>

Investitii imobiliare in curs de executie la 31.12.2020 sunt in valoare de 408835.03 lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

<b>Denumire investitie in curs –cont 235</b>	<b>Sold final 2020</b>
Investitie in curs Anexa Auto	166873.52
Investitie Sediu birouri	127283.31
Investitie Sediu Productie Sprinter	19358
Investitie Centrala Termica	95320.2
<b>TOTAL</b>	<b>408835.03</b>

## NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
		in cont	din cont	
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	81.008	0	0	81.008
Ajustari pentru deprecierea materialelor	137.217	0	0	137.217
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	123.426	0	0	123.426
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	47528	0	0	47528
<b>Total</b>	<b>389179</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>389179</b>

## NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma -lei-
Profit net de repartizat:	895751
- rezerva legala	47210
- profit nerepartizat	848541

In 2020 FSR SA a inregistrat un profit contabil net de 895751 lei, a obtinut profit din activitatea de exploatare in valoare de 1256778 lei, pierdere din activitatea financiara in valoare de 214181 lei. Societatea FSR SA detine Restaurantul PitStop in suprafata de 432 mp si conform Legii 170 din 2016

datoreaza impozit specific, respectiv in 2020 a achitat suma de 5910 lei. Restaurantul a obtinut in 2020 un profit in valoare de 92490 lei.

#### NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	8806979	7336628
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	5351057	4412099
3. Cheltuielile activitatii de baza	1740205	1248621
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	1553047	1319265
5. Cheltuielile indirecte de productie	2057805	1844213
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	3455922	2924529
7. Cheltuielile de desfacere	685648	499382
8. Cheltuieli generale de administratie	1746558	1171066
9. Alte venituri din exploatare	52453	189328
10. Venituri aferente productiei in curs de executie	210323	-186631
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	1286492	1256778

#### NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31/12/2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 =2+3	2	3
Total, din care:	1073237	999062	74175
Furnizori debitori			
Creante comerciale si alte conturi asimilate	938700	864525	74175
Creante legate de personal	600	600	
Creante legate de bugetul de stat si bugete locale	94500	94500	
Debitori diversi	22896	22896	
Alte creante	16541	16541	
Datorii	Sold la 31/12/2020	Termen de lichiditate	
0	1 = 2+3	Sub 1 an	1 - 5 ani
		2	3
Total, din care:	4973722	1867951	3105771
Datorii comerciale si alte conturi asimilate	285320	285320	
	147434	147434	
Clienti creditor			
Datorii legate de personal	58993	58993	
Datorii la bugetul consolidat al statului	98913	98913	
Fond mediu			
Impozit pe profit	49659	49659	
Tva de plata	14606	14606	
Dividende	130530	130530	
Credite bancare pe termen scurt si dobanzi aferente			
Credite bancare pe termen lung si dobanzi aferente	3624692	659741	2964951
Leasing	282075	141255	140820
Sume datorate actionarilor			
Alte datorii	281500	281500	



## **NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE**

Activitatea gestionara si financiar – contabila este organizata conform Legii Contabilitatii 82 /1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si conform OMFP 1802/2014.

Societatea respecta principiile contabile generale (principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, principiul independentei metodelor, principiul evaluarii separate a elemntelor de active si de datorii, principiul necompensarii, principiul prevalentei economicului asupra juridicului, principiul pragului de semnificatie), elementele prezentate in situatiile financiare anuale fiind evaluate in conformitate cu acestea, conform contabilitatii de angajament.

Evidenta contabila este tinuta la zi pe conturi sintetice si analitice, iar balanta de verificare si situatiile financiare anuale reflecta situatia reala patrimoniala. Metoda de evaluare si inregistrare in contabilitate a stocurilor la iesirea din gestiune a acestora si a altor active fungibile este “Metoda primului intrat – primului iesit – FIFO-”, aceasta fiind aplicata cu consecventa pe intreaga durata a exercitiului financiar. Societatea utilizeaza metoda inventarului permanent. Activele imobilizate sunt inregistrate, la intrarea in patrimoniu, la costul de achizitie sau valoarea stabilita prin contractul de dobandire a acestora, activele circulante sunt inregistrate la cost de achizitie sau de productie, dupa caz; datoriile si creantele sunt evidentiata la valoarea nominala. Societatea a efectuat, conform OMFP 1802/2014, reevaluarea datoriilor si creantele in valuta la cursul BNR anuntat la data de 31.12.2020.

Societatea nu a schimbat in 2020 politicile sau metodele contabile declarate initial.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in conformitate cu prevederile Legii 82/1991 republicata, a OMFP 1802/2014 si a Ordinului nr. 2861/2009.

Lunar s-au intocmit balante de verificare si la data de 30 iunie 2020 a fost intocmita raportarea contabila si depusa in termenul legal la Directia Generala a Finantelor Publice Brasov.

Impozitele si taxele aferente anului financiar 2020 au fost calculate conform legislatiei in vigoare si virate la termenele prevazute de lege. Societatea este platitoare de taxa pe valoarea adaugata lunar si de impozit pe profit la trimestru. In timpul exercitiului financiar 2020 s-au depus cu regularitate declaratiile privind datoriile la bugetul consolidat al statului precum si “Decontul de TVA”.

Societatea indeplineste 2 din cele 3 criterii prevazute de lege (total active minim 17500000 lei si numar mediu de salariati in cursul exercitiului financiar de minim 50) si intocmeste bilant lung ca si in anii precedenti.

FSR SA intocmeste situatii financiare anuale care cuprind : - Bilant

- Cont de profit si pierdere
- Situatiia modificarilor capitalului propriu
- Situatiia fluxurilor de trezorerie
- Note explicative la situatiile financiare anuale

## NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La data de 31.12.2020 structura actionariatului inregistrata la Depozitarul Central SA Bucuresti este urmatoarea :

Nr. crt.	Acționar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	SPRINTER 2000 S.A.	13.369.952.5	5.347.981	94,6539
2.	Acționari persoane fizice	635.342.5	254.137	4,4980
3.	A.V.A.S. Bucuresti	112.612,5	45.045	0,7973
4.	Actionari persoane juridice	7.190.0	2.876	0,0509
	<b>Total SC FSR SA</b>	<b>14.125.097.5</b>	<b>5.650.039</b>	<b>100,00</b>

Numarul total de actionari este de 3.467, iar valoarea nominala a unei actiuni este de 2,50 lei.

Actiunile societatii sunt listate pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori București ( B.V.B ).

Valoarea capitalului social al FSR SA nu s-a modificat fata de 31.12.2019, ultima majorare de capital social subscris varsat fiind inregistrata in iulie 2008.

Societatea detine capitaluri proprii in valoare de 23813838 lei

FSR SA detine la 31.12.2020:

- rezerve legale - cont 1061 - in valoare totala de 531158 lei, dupa ce in 2020 a majorat rezerva legala cu 47210 lei (5% din profitul brut inainte de impozitare);
- alte rezerve – cont 1068 - in valoare de 2158254 lei
- rezerve din reevaluare – cont 105 - in valoare de 4283409 lei,
- profit reportat – cont 117 - in valoare de 1867378.28 lei

FSR SA detine actiuni necotate la Brasov Business Centre SA in valoare de 1.000 lei.

## NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI ADMINISTRATORII SOCIETATII

FSR SA este administrata de Consiliul de Administratie format din 3 membri, condus de catre dl.Victor Terzea in calitate de Presedinte CA – Director General.

Valoarea bruta a indemnizatiilor membrilor consiliului de administratie inregistrata in 2020 este de 43200.

Numarul mediu de angajati este de 59, mai putin cu 9 decat in anul 2019, din care:

- 50 salariati in scopul obiectului principal de activitate
- 9 salariati pentru alte activitati (restaurant cu autoservire)

Valoarea totala a cheltuielilor cu personalul inregistrate in 2020 a fost de 2826501 lei, din care societatea a acordat tichete de masa in valoare totala de 149940 lei.

FSR SA a efectuat cheltuieli suplimentare cu personalul conform CCM la nivel de societate in valoare totala de 44154.8 lei cuprinzand: ajutoare sociale in valoare totala de 31015 lei si a suportat contravaloarea transportului angajatilor de acasa la locul de munca, respectiv 13139,80 lei.

## NOTA 9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

- indicatorul lichidității curente = Active curente / Datorii curente

Valoare la 31.12.2020 2,60 (4853665 / 1867951)

Valoare la 31.12.2019 1,32 (4731452 / 3565353)

Valoare la 31.12.2018 1,28 (5454608 / 4255686)

Valoare la 31.12.2017 1,19 (5151164 / 4325901)

Oferă garanția acoperirii datoriilor curente (termen de exigibilitate sub 1 an) din activele circulante.

Valoarea recomandată este în jurul valorii 2.

- indicatorul lichidității imediate = (Active curente – Stocuri) / Datorii curente

Valoare la 31.12.2020 1,6 (4853665- 1867264) / 1867951= 2986401 / 1867951

Valoare la 31.12.2019 0,71 (4731452- 2204154) / 3565353= 2527298 / 3565353

Valoare la 31.12.2018 0,75 (5454608 - 2260194) / 4255686 = 3194414 / 4255686

Valoare la 31.12.2017 0,83 (5151164- 1549783) / 4325901 = 3601381 / 4325901

Valori recomandate între minim 0.6 și maxim 1

### 2. Indicatori de risc

- indicatorul privind acoperirea dobânzilor-determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda = Număr de ori

Valoare la 31.12.2020 5,75 ori (1261994 / 219397)

Valoare la 31.12.2019 4,33 ori (1406864 / 324875)

Valoare la 31.12.2018 6,18 ori (1312340 / 212501)

Valoare la 31.12.2017 9,28 ori (999369 / 107735)

### 3. Indicatorul gradului de îndatorare

Capital împrumutat / Capital angajat x100, unde

-capital împrumutat = credite peste un an

-capital angajat = capital împrumutat+capital propriu

Valoare la 31.12.2020 11.54 % (3105771 / 26919609 x 100)

Valoare la 31.12.2019 9.48 % (2399858 / 25317944 x 100)

Valoare la 31.12.2018 2.61 % (576724 / 22.059.559 x 100)

Valoare la 31.12.2017 2.9 % (610365 / 21.035.937 x 100)

#### 4. Indicatori de activitate

**Viteza de rotație a stocurilor** – aproximează de câte ori a fost rulat stocul de-a lungul exercițiului financiar.

Costul vânzărilor / Stocul mediu = Număr de ori

Valoare la 31.12.2020 4248135/1633362= 2.60 ori

Valoare la 31.12.2019 3487769/1756625= 1.99 ori

Valoare la 31.12.2018 4884800/1219749= 4,00 ori

Valoare la 31.12.2017 4,74 ori

**Viteza de rotație a debitelor-clienți** – calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile.

= (Sold mediu clienți / Cifra de afaceri) \* 365

Valoare la 31.12.2020 48.87 zile (982302/ 7336628)\*365

Valoare la 31.12.2019 50.25 zile (1.212.371/ 8.806.979)\*365

Valoare la 31.12.2018 63.13 zile (1.626.791/ 9.405.215)\*365

Valoare la 31.12.2017 65.37 zile (1.764.498/ 9.852.858)\*365

Valoarea este justificata de scadentele acordate clientilor (45, 60 zile in cazul clientilor companii de stat/regii autonome), dar si de clienti rău platnici.

**Viteza de rotație a creditelor-furnizori** – aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

= (Sold mediu furnizori / Achiziții) \* 365

Valoare la 31.12.2020 24.77 zile (270724/ 3989195)\*365

Valoare la 31.12.2019 22.70 zile (249630/ 4013548)\*365

Valoare la 31.12.2018 19.19 zile (378186/ 7194565)\*365

Valoare la 31.12.2017 38.61 zile (737537/ 6972295)\*365

In cazul achizițiilor de materii prime si materiale scadentele primite de la furnizori variaza intre 30 si 60 de zile.

**Viteza de rotație a activelor imobilizate** – evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generată de o anumită cantitate de active imobilizate.

= Cifra de afaceri / Active imobilizate

Valoare la 31.12.2020 0,31 (7336628/24059308)

Valoare la 31.12.2019 0,36 (8.806.979/24.294.025)

Valoare la 31.12.2018 0,44 (9.405.215/21.602.722)

Valoare la 31.12.2017 0,47 (9.852.858/20.997.079)



### **Viteza de rotație a activelor totale**

= Cifra de afaceri / Total active

Valoare la 31.12.2020	0,25 (7336628/ 28947382)
Valoare la 31.12.2019	0,30 (8.806.979/ 29.025.477)
Valoare la 31.12.2018	0,39 (9.405.215/ 24.426.871)
Valoare la 31.12.2017	0,38 (9.852.858/ 26.209.928)

### **5. Indicatori de profitabilitate- Restaurant**

Marja brută din vânzări = Profitul brut din vânzări / Cifra de afaceri

Valoare la 31.12.2020	64.56 % (530878/ 822330*100)
Valoare la 31.12.2019	65.25 % (848795/ 1300819*100)
Valoare la 31.12.2018	63.35 % (727128/ 1147869*100)
Valoare la 31.12.2017	62.02 % (610361/ 984079*100)

### **6. Profit la 1000 lei venituri totale**

Profit brut / Venituri totale\*1000

Valoare la 31.12.2020	141.8 lei (1042597 / 7352081 * 1000)
Valoare la 31.12.2019	106.7 lei (970258 / 9093372 * 1000)
Valoare la 31.12.2018	101.7 lei (1.099.839 / 10.814.465 * 1000)
Valoare la 31.12.2017	88.47 lei (891634 / 10078226 * 1000)

### **7. Rentabilitatea economica**

Profit brut / Capital propriu \* 100

Valoare la 31.12.2020	4.38 % (1042597/ 23813838 *100)
Valoare la 31.12.2019	4.23 % (970258/ 22918086 *100)
Valoare la 31.12.2018	4.99 % (1.099.839 / 22.059.559 *100)
Valoare la 31.12.2017	4.24 % (891.634/ 21.035.937 *100)

### **8. Gradul de utilizare a capitalului**

Activ total /Capital propriu

Valoare la 31.12.2020	1,22 (28947382/ 23813838)
Valoare la 31.12.2019	1,27 (29.025.477/ 22.918.086)
Valoare la 31.12.2018	1,11 (24.426.871/ 22.059.559)
Valoare la 31.12.2017	1,25 (26.209.928/ 21.035.937)

## NOTA 10. ALTE INFORMATII

*Sediul social:* str. Câmpului; Nr. 1; Râșnov - jud. Brașov; Cod. 404500

*Număr de telefon:* 0268 - 257776, 0740055129; *Fax:* 0368 - 800014

*Contact:* [contact@fsr.ro](mailto:contact@fsr.ro); [economic@fsr.ro](mailto:economic@fsr.ro) [www.fsr.ro](http://www.fsr.ro)

*Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului:* J08/354/1991

*Cod unic de înregistrare:* RO 1121175

*Forma juridica :* societate pe actiuni cu capital privat roman deschisa la tranzactionare pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori București ( B.V.B ) conform deciziei Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 979/20.05.2015.

Actionarul majoritar al societatii este SPRINTER 2000 SA din Brasov, care detine la data bilantului **94,6539 %** din capitalul social.

Informatii cu privire la evolutia si structura capitalului social, sursele de finantare si participatiile detinute de FSR SA au fost prezentate in Nota 7 si in situatia modificarilor capitalului propriu care face parte din situatiile financiare.

FSR SA inregistreaza la 31.12.2020:

- cheltuieli in avans in valoare totala de 34408.81 lei, reprezentand plati efectuate in avans conform contractelor si conform politelor de asigurare in valoare de 8334.70 lei, taxa de drum aferenta perioadei urmatoare in valoare de 737.81 lei si energie prezumata facturata in avans de societatea Electrica Furnizare SA in valoare de 25336.3 lei.
- venituri inregistrate in avans in valoare totala de 30726.80 lei, reprezentand rate si dobanzi aferente acestora inregistrate in baza contractelor de vanzare –cumparare pentru garsoniere vandute angajatilor in anul 1999 in valoare de 4789.62 lei, chirie platita in avans pentru 3 luni de Brutaria Alipan SRL in valoare de 11997.18 lei, chirie platita in avans pentru 3 luni de BLACK LEMONS S.R.L. in valoare de 13200 lei avans facturat catre CN ROMARM SA BUCURESTI CARFIL S.A. in valoare de 740 lei .

FSR SA are in derulare contracte de leasing financiar conform tabelului de mai jos :

Companie Leasing	Nr contract	Obiect leasing	Data contract	Maturitate	Valoare contract
IMPULS LEASING ROMANIA IFN	66126	Autoturism Ford Mondeo	03.11.2016	10.11.2021	94,160.00
IMPULS LEASING ROMANIA IFN	66127	Autoturism Ford Fiesta Trend	03.11.2016	10.11.2021	46,605.00
IMPULS LEASING ROMANIA IFN	66128	Autoturism Ford Fiesta Trend	03.11.2016	10.11.2021	46,605.00
IMPULS LEASING ROMANIA IFN	66129	Autoturism Ford Focus Trend	03.11.2016	10.11.2021	59,958.00
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30147599	Masina de frezat Schaublin 160 CNC Siemens 810D Centru vertical	18.12.2017	31.01.2021	465,460.00
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30162193	Ford Transit Connect 1.5TDCi 100CP M6	21.05.2018	30.04.2023	59,895.03
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30162778	Strung orizontal cu CNC Victor Vturn 26/60E seria UC1-1160	16.05.2018	31.05.2023	251,802.00
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30167434	Ford EcoSport Titanium 1.0 EcoBoost 125	18.06.2018	30.06.2021	69,057.03
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30170693	Ford Mondeo TitaniumWagon2.0TDCi	31.07.2018	31.07.2023	107,488.56
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30166676	Strung universal CU400/1000	14.09.2018	30.09.2023	99,127.80

FSR SA este auditata de SC Bilmarc Audit Expert SRL din Brasov.

FSR SA beneficiaza de linii de credit si credit pe termen mediu pentru care a garantat cu bunuri mobile si imobile, astfel :

- Linie de credit nr. 006/011/2020 din 04.08.2020 la Credit Agricole Bank Romania SA in valoare de 1.500.000 de lei, din care disponibil la 31.12.2020 0 lei – obligatie garantata de FNGCIMN conform Contract garantare nr OUG 110\_80326 din 15.09.2020, cu scadenta 03.08.2023 si ipoteca legala asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca conform Contract de ipoteca mobiliara nr G018/011/2020 din 23.09.2020
- Credit de investitii nr. BRA3/54/2018 din 30.03.2018 in valoare de 3363962.67, din care soldul la 31.12.2020 este de 2116041.09 lei, obligatie garantata cu ipoteca imobiliara asupra bunului imobil inscris in CF nr 100183, ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti, ipoteca mobiliara asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca si Fideiusiune emisa de Terzea Victor, Terzea Cristina si Omer Urfi-Erol.

Vânzările din vanzarea produselor finite au scăzut cu 842295.17 lei, respectiv cu 16.80% in anul 2020 fata de anul 2019, în mod deosebit din cauza pandemiei de coronavirus (COVID-19).

Venituri din vanzarea produselor finite	2019	2020	diferenta 2020 fata de 2019	%
ianuarie	514188.11	325112.52	-189075.59	-36.77
februarie	406179.39	476617.68	70438.29	17.34
martie	528048.10	422835.23	-105212.87	-19.92
aprilie	489608.32	254534.97	-235073.35	-48.01
mai	542208.58	431360.29	-110848.29	-20.44
iunie	381426.81	408815.67	27388.86	7.18
iulie	461367.04	392988.05	-68378.99	-14.82
august	194311.62	268886.82	74575.20	38.38
septembrie	381769.94	325974.48	-55795.46	-14.61
octombrie	458507.75	372255.07	-86252.68	-18.81
noiembrie	401877.26	231959.62	-169917.64	-42.28
decembrie	254184.35	260041.70	5857.35	2.30
	<b>5013677.27</b>	<b>4171382.10</b>	<b>-842295.17</b>	<b>-16.80</b>

Declinul activității economice al Restaurantului PitStop reflectă impactul nefavorabil al măsurilor stricte de izolare implementate începând cu jumătatea lunii martie. Acest impact a fost temperat ulterior de relaxarea graduală a acestor măsuri începând cu luna iunie, această evoluție sugerează un reviriment, dar încă incomplet. Scaderea veniturilor din vanzarea marfurilor aferente Restaurant Pit Stop au scazut in anul 2020 fata de anul 2019 cu 482689.77 lei, respectiv cu 37.11%.

Venituri din vanzarea marfurilor Restaurant Pit Stop	2019.00	2020.00	diferenta 2020 fata de 2019	%
ianuarie	70715.21	83375.08	12659.87	17.90
februarie	86757.92	94445.39	7687.47	8.86
martie	92592.49	59489.36	-33103.13	-35.75
aprilie	91330.25	0.00	-91330.25	-100.00
mai	100754.09	9333.09	-91421.00	-90.74
iunie	112064.55	45112.87	-66951.68	-59.74
iulie	164378.72	89019.31	-75359.41	-45.84
august	122028.40	109040.25	-12988.15	-10.64
septembrie	120864.96	110782.11	-10082.85	-8.34
octombrie	134676.23	94643.68	-40032.55	-29.73
noiembrie	118216.99	69019.89	-49197.10	-41.62
decembrie	86438.71	53867.72	-32570.99	-37.68
	<b>1300818.52</b>	<b>818128.75</b>	<b>-482689.77</b>	<b>-37.11</b>



Nu au fost facute disponibilizari de personal pe intreaga durata a pandemiei, pana la data bilantului, dar am beneficiat de facilitati si sprijin guvernamental cu aceasta ocazie, respectiv Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului in valoare de 146895 lei (subventii 41.5% cf OUG 92/2020 si somaj tehnic Covid-19).

Pe de alta parte inasa, societatea nu a intarziat plata obligatiilor catre bugetul statului sau bugetele de asigurari sociale, strategia acesteia fiind de a contribui si noi la efortul colectiv privind combaterea pandemiei si acoperirea necesitatilor bugetului general al statului prin faptul ca pe toata durata crizei Covid-19 am achitat la termenele obisnuite toate taxele si impozitele (nu am beneficiat de posibilitatea legala de amanare a platilor de taxe si impozite nici macar pe durata starii de urgenta decretate de Guvern). De asemenea, societatea nu a utilizat posibilitatile legale de amanare a platii ratelor si dobanzilor bancare sau aferente contractelor de leasing, pana la data bilantului.

La data bilantului societatea nu inregistreaza sume restante la bugetul consolidat al statului sau la bugetul local. Societatea a virat in anul 2020 in contul impozitelor si taxelor urmatoarele sume:

- TVA de plata	708054 lei
- Impozit pe venituri de natura salariilor	183706 lei
- Buget asigurari sociale si fonduri speciale	1042716 lei
- Impozit profit	60001 lei
- Impozite si taxe locale	154885 lei

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile sume de recuperat de la Casa de sanatate Brasov pentru indemnizatii suportate din FNUASS in perioada februarie 2020 - decembrie 2020 in valoare totala de 92541 lei precum si suma de 490 lei de recuperat de la Casa de Pensii Brasov.

**DIRECTOR GENERAL,  
VICTOR TERZEA**

*Victor Terzea*



**INTOCMIT,  
Sef Serviciu financir-contabil,  
Cristina Palko-Dani**

*Cristina Palko-Dani*



# FABRICA DE SCULE RĂȘNOV

Str Câmpului nr.1, Râșnov - 505400, Brașov - ROMÂNIA, J08/354/1991, CUI: RO1121175, CSSV: 14.125.097,50 LEI ;  
Tel:+40-268-257776, Fax:+40-368-800014, E-mail: contact@fsr.ro, aprovizionare@fsr.ro, export@fsr.ro,  
Web page: [www.fsr.ro](http://www.fsr.ro), Desfacere: Tel:+40-368-800012, Tel/Fax: +40-368-800010.



## DECLARATIE

### in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru :

Persoana juridica: S.C. FABRICA DE SCULE RASNOV SA (F.S.R. SA)

Judetul: 08- Brasov

Adresa: localitatea Rasnov, str. Campului, nr. 1, Cod postal 505400, Tel. 0268 257776,  
Fax 0368 800014

Numar din registrul comertului: J08/354/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2573- Fabricarea uneltelor

Cod de identificare fiscala: 1121175

Administratorul societatii, dl. Terzea Victor, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2020 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

SC Fabrica de Scule Rasnov SA

Reprezentant legal,

Terzea Victor



*Terzea*

## Raportul auditorului independent

Către Adunarea Generală a Acționarilor „ Fabrica de scule Rasnov SA”

Raport cu privire la Auditul Situațiilor Financiare

### Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății , Fabrica de scule Rasnov SA cu sediul social în Rasnov, str. Sos. Campului, nr. 1, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 1121175, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	23.813.838 lei
• Profit net a exercitiului financiar:	895.751 lei

3 In opinia noastra, fara rezerve , situațiile financiare anexate ofcra o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Mnistrului Finantelor Publice din Romania nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare.

### Baza pentru opinie

4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European . Conform acestor standarde responsabilitatea noastra este descrisa detaliat in sectiunca “Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI  
DIN  
ROMANIA

### ***Aspecte cheie de audit***

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

### ***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

- 6 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 7 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

### ***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

- 9 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Am identificat si evaluat riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectand si executand proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri pentru a obtine probe de audit suficiente si





CAMERA AJUDICILOR FINANCIARI  
SI  
ROMANIA

adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudarea poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- In pe baza probelor de audit obtinute, nu exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, sunt in masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela a situatiilor financiare anuale, in conformitate cu OMFP 1802/2014 si sunt sub responsabilitatea conducerii societatii Fabrica de Scule Rasnov SA .

11 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

### ***Raport asupra raportului administratorului***

Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 489-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI  
DIN  
ROMANIA

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de **31 decembrie 2020**, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

### Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

12. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor sa auditam situatiile financiare ale SC Fabrica de Scule Rasnov SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2020.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este **fara rezerve** și de asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**SC BILMARC AUDIT EXPERT SRL**

Brasov, Codlea, str. Muntisor nr.5, sc.G, ap.2, J08/317/2009, CUI 25172281

Autorizatie Camera Auditorilor Financiari din Romania Nr.903

Prin

**Marcu Georgeta**

Auditor financiar înreg. la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 2833

Codlea 23.04.2021

