

## RAPORT ANUAL

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

Pentru exercițiul financiar 2022  
Data raportului 20.03.2023  
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 exercitiului 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 29.27%) și alte immobilizări necorporale în valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

##### Terenuri

La 31.12.2022 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 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile constructii in valoare de 6900912.72 lei.

In anul 2022 s-au inregistrat iesiri de imobile in valoare de 2029230.63 lei, astfel :

- 2029230.63 lei - transfer in investitii imobiliare cont 215, inchiriere cladire Service catre Tekfinity

### Instalatii tehnice si masini

La 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile instalatii tehnice si masini in valoare de 10663023.51 lei.

Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 431,792.64 lei si reprezinta achizitii:

- Restaurant PitStop:

- 11531.79 lei GRIL DUBLU ROCA VULCANICA de la ORACLE INVESTMENT SRL, factura 0003283 din 04.10.2022
- 2731.08 lei ASPIRATOR VERTICAL de la DANTE INTERNATIONAL SA, factura 239201653141 din 12.10.2022
- 2980.67 lei ROBOT MULTIFUNCTIONAL de la BRANDS WORLD DISTRIBUTION SRL, factura 11828946 din 04.11.2022
- 60051.34 lei CUPTOR MULTI de la MAXIGEL SRL cu factura 2235988 din 08.12.2022.

- Autoturisme :

- 150142.85 lei Ford Kuga contract leasing 30293426
- 89771 lei Ford Focus Wagon Ecoblue contract leasing 30297489
- 114583.91 lei Ford Transit Custom Van L1H1 contract leasing 30298065
- 

Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 1,420,793.28 lei cuprind:

\* casare-dezmembrare utilaje in valoare de 1330319.28, amortizate integral, conform deciziei Consiliu de Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

Mijloc fix	Mijloc fix	Data	Valoare	Amortizare
Nr Inventar	Descriere	P.I.F.	inventar	
40310007	PRESA INCLINATA PAI 16	01/12/1973	13.22	13.22
47300043	MAS SUDAT AMIS2(MFN 1708	01/10/1982	1029.41	1029.41
40910072	MAS GAURIT MASA 2N106P	01/02/1981	17.42	17.42
45300045	MAS ASC FREZE TIP BIRSAN	01/06/1954	2.89	2.89
45300061	MAS ASC FREZE TIP BIRSAN	01/07/1961	2.88	2.88
45300146	MAS ASC FREZ STUDER FS21	01/01/1972	117.13	117.13
45300426	MASINA ASCUTIT AS4 3663	01/11/1980	83.54	83.54
40910088	MAS PRELUC VERTICAL SI O	01/04/2007	702362.25	702362.25
40980007	MAS GAURIT COORD 2E440A	01/09/1980	2470.66	2470.66
40990036	CENTRU PRELUCRARE MAHO	01/07/2002	604702.55	604702.55
40110037	FIERAS BAND ORIZ FBO 350	01/04/1982	1389.21	1389.21
41020315	STRUNG COPIAT TGC 8	13/03/2008	10370.58	10370.58
41110022	STRG PARALEL SN 400X1500	01/11/1970	6.28	6.28
43120044	MAS FREZAT UNIV FU1 M	01/10/1966	119.74	119.74
43120202	MAS FREZAT UNIV FU400X16	01/11/1974	1205.44	1205.44
43120272	MASINA DE FREZAT FUS22	01/10/1977	114.61	114.61
43120313	MAS FRZT FUS25 CITIT OPT	01/04/1982	889.05	889.05
47220016	MAS TAIAT CANALE OCD-50	01/05/1976	5422.42	5422.42
		<b>Total</b>	<b>1330319.28</b>	<b>1330319.28</b>

\*vanzare autoturisme :

- 60194 lei vanzare Ford Focus WFO6XXGCC6GY08272, amortizat integral
- 30280 lei vanzare Ford Transit WF0WXXTACWEA31594, neamortizat 4415.93 lei

Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

La 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile mobilier, aparatura birotica si alte active corporale in valoare de 322847.53 lei.

Valoarea intrarilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 19,141.59 lei reprezentand:

- 4859.34 lei CANON OBIECTIV RF 800MM F11 de la F 64 STUDIO SRL, factura 2778857 din 16.06.2022
- 14282.25 lei Mobilier Restaurant

Valoarea iesirilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 5680 lei si reprezinta vanzare obiectiv Canon

Investitii imobiliare

La 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile investitii imobiliare in valoare de 6223936 lei.

Valoarea intrarilor de Investitii imobiliare este de 3,265,790.56 lei si reprezinta inchidere de investitii imobiliare in curs de executie si transfer din constructii, astfel :

- 2029230.63 lei - transfer din cont 212 Constructii, inchiriere cladire Service catre Tekfinity
- 72809.65 lei - inchidere investitie in curs SERVICE, cont 231.22
- 459031.31 lei - inchidere investitie in curs SERVICE, cont 235.09
- 704718.97 lei - inchidere Investitie in curs CNC, cont 235.08

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 31.12.2022 sunt in valoare de **360895.77** 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 2022</b>
Investitie in curs Gard	16770.51
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Modificare Instalatie Electrica	135180.24
Investitie in curs ATELIER	102286.09
Pavilion administrativ	148546.81
Panouri solare Restaurant	26794.44
Investitie Hala Prod Reconstructie	322983.46
<b>TOTAL</b>	<b>773044.26</b>

Investiții imobiliare în curs de execuție la 31.12.2022 sunt în valoare de 13449.43 lei și se referă la următoarele investiții realizate în regie proprie și cu terții:

Denumire investiție în curs –cont 235	Sold final 2022
Investiție în curs Magazie Steinel	13449.43
<b>TOTAL</b>	13449.43

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

##### 1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profit	1036311 lei
b) cifra de afaceri	8514216 lei
c) export (livrări intracomunitare)	725354 lei

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

Descrierea principalelor produse realizate și / 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 2022 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).

Pondere 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:

	2020		2021		2022	
	lei	% din total	lei	% din total	lei	% din total
<b>Cifra de afaceri, din care</b>	<b>7336628</b>	<b>100</b>	<b>7476152</b>	<b>100</b>	<b>8514216</b>	<b>100</b>
Vânzări produse, din care:	4171382	56.85	3598877	48.14	3569117	41.92
- vânzări produse la intern	3350224	45.66	2680560	35.86	2843763	33.40
- vânzări produse la export	821158	11.19	918317	12.28	725354	8.52
Vânzări produse reziduale	71119	0.97	96172	1.29	347669	4.08
Lucrări către terți	96457	1.32	97487	1.3	388182	4.56
Chirii	2047863	27.91	2204136	29.48	2648724	31.11
Diverse	8204	0.11	106438	1.42	8632	0.10
Vânzări de mărfuri	941603	12.84	1373042	18.37	1551892	18.23

Se constată că ponderea semnificativă în total vânzări o au sculele așchietoare, 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: SPEEH HIDROELECTRICA" S.A. ;  
 - 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 și 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	2020	2021	2022	diferenta 2022 fata de 2021	%
ianuarie	325112.52	231373.59	214840.62	-16533	92.85443
februarie	476617.68	262325.46	288705.98	26380.52	110.0564
martie	422835.23	322725.50	351131.33	28405.83	108.8019
aprilie	254534.97	433502.10	332444.67	-101057	76.68813
mai	431360.29	303497.76	265607.02	-37890.7	87.51531
iunie	408815.67	354506.01	408377.85	53871.84	115.1963
iulie	392988.05	321404.83	389770.04	68365.21	121.2707
august	268886.82	178502.08	164924.64	-13577.4	92.39368
septembrie	325974.48	274507.39	251715.52	-22791.9	91.69717
octombrie	372255.07	288485.72	388683.34	100197.6	134.7323
noiembrie	231959.62	333387.77	352736.26	19348.49	105.8036
decembrie	260041.70	294658.79	160179.37	-134479	54.36097
	<b>4171382.10</b>	<b>3598877.00</b>	<b>3569116.64</b>	<b>-29760.4</b>	<b>99.17307</b>

Declinul activității economice al Restaurantului PitStop a fost reflectat de impactul nefavorabil al măsurilor de izolare implementate din cauza Covid19, impact ce a fost temperat ulterior de relaxarea graduală a acestor măsuri, iar in 2022 evoluția sugerează un reviriment.

Venituri din vanzarea marfurilor G Restaurant Pit Stop	2020	2021	2022	diferenta 2022 fata de 2021	%
ianuarie	83375.08	69652.69	89337.53	19684.84	128.2614
februarie	94445.39	79281.60	87743.92	8462.32	110.6738
martie	59489.36	86927.07	117910.42	30983.35	135.6429
aprilie	0.00	88816.54	101780.52	12963.98	114.5964
mai	9333.09	82875.78	141520.93	58645.15	170.7627
iunie	45112.87	125046.21	130455.73	5409.52	104.326
iulie	89019.31	150350.15	149516.74	-833.41	99.44569
august	109040.25	134176.58	173970.27	39793.69	129.6577
septembrie	110782.11	124579.52	140637.10	16057.58	112.8894
octombrie	94643.68	128278.07	154807.80	26529.73	120.6814
noiembrie	69019.89	113561.01	141535.78	27974.77	124.6341
decembrie	86438.71	53867.72	111892.08	58024.36	207.7164
	<b>1300818.52</b>	<b>818128.75</b>	<b>1541108.82</b>	<b>722980.1</b>	<b>188.37</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 comandă.

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 KENAMETAL 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 450 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 Râșnov SA.

**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:

	2020	2021	2022
<b>Numărul mediu de angajați, din care:</b>	<b>59</b>	<b>46</b>	<b>40</b>
- muncitori	29	20	15
- maiștri	3	1	1
- TESA	18	16	14
- Restaurant	9	9	10

În 2022 societatea a avut un număr mediu de 40 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 oricărui 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, depus documentație reautorizare nr. 9960 din 20.07.2022 și nr. 14503 din 10.11.2022.

Fabrica de Scule Râșnov SA a obținut certificarea Sistemului de Management de Mediu în conformitate cu SR EN ISO 14001:2005 prin certificat nr. 247 M din 27.03.2007 emis de AEROQ București, recertificat în 31.03.2022. Fabrica de Scule Râșnov SA a obținut și certificarea Sistemului de Managementul Calitatii prin certificat nr. 071 din 27.07.1999, emis de AEROQ București, recertificat în 31.03.2022.

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 plată 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, schimbărilor 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
Garsoniera	Cva ISR bl. nr. 7C, sc A, ap. 15	30 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 :

- strung INDEX GU 600 – 2 – prelucrare din bară cu trecere prin arborele principal  $\varnothing 3 \div \varnothing 75$  mm peste  $\varnothing 75 \div \varnothing 200$  mm în mandrin universal, lungimea maximă de strunjire 600 mm
- mașină de prelucrat prin electroeroziune cu fir – cu CNC AGIE CUT 100 D - taiere dreaptă sau înclinată până la  $30^\circ$  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 societatii comerciale.**

Nu este cazul.

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

### **3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.**

Actiunile societatii se tranzactioneaza 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.

### **3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividente. Precizarea dividendelor cuvenite / platite / acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala miscorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.**

In anul 2022 capitalul social subscris, vărsat și înregistrat în contabilitate în valoare de 14.125.097,5 lei, nu a suferit modificari.

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 31.12.2022 conform registrului consolidat furnizat de Depozitarul Central S.A. este următoarea:

Nr. crt	Acționar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	<b>SPRINTER 2000 S.A.</b>	<b>13.369.952.5</b>	<b>5.347.981</b>	<b>94,6539</b>
2.	<b>Acționari persoane fizice</b>	<b>634.342.5</b>	<b>253.737</b>	<b>4,4909</b>
3.	<b>A.V.A.S. Bucuresti</b>	<b>112.612,5</b>	<b>45.045</b>	<b>0,7973</b>
4.	<b>Actionari persoane juridice</b>	<b>8.190.0</b>	<b>3.276</b>	<b>0,0580</b>
	<b>Total SC FSR SA</b>	<b>14.125.097.5</b>	<b>5.650.039</b>	<b>100,00</b>

In ultimii doi ani, repartizarea profitului a fost urmatoarea :

	2020	2021
Hotărârea A.G.O.A.	96/23.04.2021	97/21.04.2022
Profit net	895751 lei	1205680 lei
- rezerve legale:	47210 lei	49761 lei
- dividende		1017007 lei
- profit nerepartizat	848.541 lei	138912 lei

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

Pentru anul 2022, din profitul net în sumă de 1036311 lei, se propune a fi repartizat la rezerve legale suma de 51625 lei și diferența de 984686 lei la rezultatul reportat.

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

Nu a fost cazul.

### **3.4 In cazul in care societatea comerciala are filiale, precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale.**

Societatea nu are filiale.

### **3.5 In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si / sau alte tipuri de creante, prezentarea modului in care societatea isi achita obligatiile fata 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. 11083/11.05.2021, înregistrat la O.R.C. Brașov sub nr. 29200/10.05.2021, SC Fabrica de Scule Râșnov SA este administrată de un Consiliu de Administrație compus din trei membri:

**Terzea Victor**, cetățean român, președinte conform Hotărârii AGA 96 din 23.04.2021.

- Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Director General 14.09.2007**
- Orice acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator : **Nu este cazul.**
- Orice tranzacție între administratorul respectiv și societatea comercială încheiată în ultimul an sau avută în vedere în anul următor : **Nu este cazul.**
- Participarea administratorului la capitalul social al societății comerciale : **Nu este cazul**
- Lista persoanelor afiliate societății comerciale : **Nu este cazul.**

**Terzea Radu**, cetățean român, membru.

- Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Nu este cazul.**
- Orice acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator : **Nu este cazul.**
- Orice tranzacție între administratorul respectiv și societatea comercială încheiată în ultimul an sau avută în vedere în anul următor : **Nu este cazul.**
- Participarea administratorului la capitalul social al societății comerciale : **Nu este cazul**
- Lista persoanelor afiliate societății comerciale : **Nu este cazul.**

**Spătăreanu Dan**, cetățean român, membru.

- Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Director General Adjunct 12.07.2007 ÷ 13.09.2007**

- b. Orice acord, intelegere sau legatura de familie intre administratorul respectiv si o alta persoana, datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator : **Nu este cazul.**
- c. Orice tranzactie intre administratorul respectiv si societatea comerciala incheiata in ultimul an sau avuta in vedere in anul urmator : **Nu este cazul.**
- d. Participarea administratorului la capitalul social al societatii comerciale : **Nu este cazul**
- e. Lista persoanelor afiliate societatii comerciale : **Nu este cazul.**

**4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale. Pentru fiecare prezentati urmatoarele informatii:**

**a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva;**

Conducerea executivă a societății în anul 2022 a fost asigurată de următoarele persoane:

- ing. Ciurea Dan - Director Comercial 01.09.2007 ÷ prezent.

**(b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;**

Nu este cazul

**(c) participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale.**

Nu este cazul

**4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.**

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 -

	2020	2021	2022
Active imobilizate – total, din care	<b>24059308</b>	<b>25249497</b>	<b>25946906</b>
- Imobilizări corporale	19129897	20441765	21260852
Active circulante – total, din care	<b>4853665</b>	<b>4262881</b>	<b>3684323</b>
- Stocuri – total	1867264	1416768	1455162
- Disponibilități bănești	1913164	1415251	1597336
- Investitii pe termen scurt			
<b>TOTAL ACTIVE, minus datorii curente</b>	<b>27021035</b>	<b>27648934</b>	<b>27934837</b>
Datorii pe o perioada mai mare de un an	<b>3105771</b>	<b>3547468</b>	<b>3799021</b>
Provizioane			
Subventii si venituri inregistrate in avans	<b>159822</b>	<b>196409</b>	<b>149679</b>
Capital social	<b>14125098</b>	<b>14125098</b>	<b>14125098</b>
Rezerve din reevaluare	<b>4283409</b>	<b>4283409</b>	<b>4283409</b>
Rezerve	<b>2689412</b>	<b>2739173</b>	<b>2790798</b>
Rezultatul reportat	<b>1867378</b>	<b>1698913</b>	<b>1837824</b>
Rezultatul exercitiului	<b>895751</b>	<b>1205680</b>	<b>1036311</b>
<b>CAPITALURI - TOTAL</b>	<b>23813838</b>	<b>24002512</b>	<b>24021815</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>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Cifra de afaceri	7336628	7476152	8514216
Venituri totale, din care:	7352081	7576429	9072529
Venituri din exploatare	7339325	7520020	9034997
Venituri financiare	12756	56409	37532
Cheltuieli totale, din care:	6309484	6264136	7907260
Cheltuieli din exploatare	6082547	6112340	7526713
Cheltuieli financiare	226937	151796	380547
Rezultat din exploatare	1256778	1407680	1508284
Rezultat brut	1042597	1312293	1165269

- 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: **1.415.250** lei (disponibilități bănești).  
 Numerar la sfarsitul perioadei **1.597.336** lei (disponibilități bănești).

## 6. Semnaturi

**Șef serviciu financiar-contabilitate,**  
 ec. Cristina Palko-Dani



**Președintele Consiliului de Administrare**  
 ing. Victor TERZEA



**MINISTERUL FINANTELOR**  
**AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL**

**Index încercare: 536854251 din 21.04.2023**

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-536854251-2023** din data de **21.04.2023** pentru perioada de raportare 12 2022 pentru CIF: **1121175**

Nu există erori de validare.

<i>Bifati numai dacă este cazul:</i>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1003_A1.0.0 /23.02.2023	Tip situație financiară: BS
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul <b>2022</b>
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control <span style="float:right">14.125.098</span>	
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		

Entitatea	FABRICA DE SCULE RASNOV SA
-----------	----------------------------

<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate		
	Brasov		Rasnov		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Campului	1				0268257776

Număr din registrul comerțului	J08/354/1991	Cod unic de inregistrare	1 1 2 1 1 7 5
--------------------------------	--------------	--------------------------	---------------

Forma de proprietate	Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)
34-Societati pe actiuni	

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	
2573 Fabricarea uneltelor	

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)	
2573 Fabricarea uneltelor	

2573 Fabricarea uneltelor	
---------------------------	--

<input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b> (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>
--	---

<input type="radio"/> Entități mijlocii, mari si entități de interes public	<input type="checkbox"/> Entități de interes public	?
<input checked="" type="radio"/> Entități mici		
<input type="radio"/> Microentități		

<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT  
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
F30 - DATE INFORMATIVE  
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

<b>Indicatori:</b>	Capitaluri - total	24.021.815
	Capital subscris	14.125.098
	Profit/ pierdere	1.036.311

<b>ADMINISTRATOR,</b>	<b>INTOCMIT,</b>
Numele si prenumele	Numele si prenumele
Terzea Victor	Palko-Dani Cristina
Semnătura	Calitatea
	12-CONTABIL SEF
	Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

<b>AUDITOR</b>	
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
Marcu Georgeta/ Bilmarc Audit Expert SRL	<b>SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA</b>
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	CIF/ CUI
2833	25172281

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	<b>Formular VALIDAT</b>
--	--	-------------------------

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	4.806.732	4.685.054
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	20.441.765	21.260.852
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	1.000	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	25.249.497	25.946.906
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.416.768	1.455.162
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.430.862	631.825
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.430.862	631.825
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.415.251	1.597.336
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	4.262.881	3.684.323
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	35.904	14.677
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	35.904	14.677
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	1.801.893	1.675.391
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	2.399.437	1.987.931
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	27.648.934	27.934.837
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	3.547.468	3.799.021
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	196.409	149.679
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	128.926	97.056
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	55.169	32.252
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	73.757	64.804
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	67.483	52.623

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	42.286	3.426
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	25.197	49.197
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	14.125.098	14.125.098
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	14.125.098	14.125.098
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	4.283.409	4.283.409
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	2.739.173	2.790.798
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	1.698.913	1.837.824
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	1.205.680	1.036.311
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	49.761	51.625
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	24.002.512	24.021.815
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>1)</sup>	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	24.002.512	24.021.815

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

1) 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 inregistrare in organismul profesional:



**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	7,476.152	8,514.216
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.006.572	6.962.324
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.373.042	1.551.892
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
<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)	06	06	96.538	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	55.183
Sold D	08	08	387.126	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	347.356	343.977
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	38.329	7.432
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	45.309	114.189
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	27.669	31.870
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	7.520.020	9.034.997
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.227.565	1.509.299
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	190.707	76.574
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	282.037	662.414
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		525.841
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		95.795
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	507.175	575.858
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	11.998	9.852
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.361.660	2.510.051
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.289.068	2.409.598
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	72.592	100.453

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	778.220	846.167
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	778.220	846.167
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-216.245	580.567
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	125.407	581.972
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	341.652	1.405
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>33</b>	<b>31</b>	<b>993.219</b>	<b>775.635</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	440.423	554.168
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*)	35	33	174.807	175.959
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	377.989	45.508
<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)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>43</b>	<b>42</b>	<b>6.112.340</b>	<b>7.526.713</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.407.680	1.508.284
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.170	728
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	44.846	17.999
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	10.393	18.805
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>53</b>	<b>52</b>	<b>56.409</b>	<b>37.532</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	139.559	360.492
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	12.237	20.055
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>60</b>	<b>59</b>	<b>151.796</b>	<b>380.547</b>

<b>F20 - pag. 3</b>				
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	95.387	343.015
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	7.576.429	9.072.529
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	6.264.136	7.907.260
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	1.312.293	1.165.269
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	99.411	121.756
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	7.202	7.202
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.205.680	1.036.311
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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,

Numele si prenumele

Terzea Victor

Semnătura



Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.036.311
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.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- 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.	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	46		40
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	41		36
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<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		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		201.850
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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 nefiliate 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		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	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	1.411.744	1.408.700
- 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	135.247	56.183
- 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	531.466	754.906
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	500	1.200
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	174.460	4.921
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	47.012	4.921
- creante fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	48.657	
- subventii de incasat(ct.445)	76	64	78.791	
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creante in legatura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- 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 de stat 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	23.312	23.184
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante în 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	23.312	23.184
- 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	3.169	5.110
- în lei (ct. 5311)	99	85	2.920	4.861
- în valută (ct. 5314)	100	86	249	249
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.412.082	1.592.226
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.006.600	950.731
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	405.482	641.495
- 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	1.542.855	1.427.256
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), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	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	139.406	287.701
- 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	753.145	670.688
- 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	99.718	73.220
- 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	54.501	50.571
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	82.909	136.733
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	59.301	59.884
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	23.592	76.849
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	16	
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	512.894	281.563		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	163.911	197.440		
-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	348.983	84.123		
- subventii nereluate la venituri (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 varsat de nerezidenti (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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</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>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</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	13.378.143	94,71
- deținut de persoane fizice	170	151	635.342	4,50	634.342	4,49
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite 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.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite 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.	<b>Sume (lei)</b>			
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	979.359		979.210	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate s)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
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>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- 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 de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii 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.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea 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 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheptuiele de constituire	01				X	
2.Cheptuiele de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	7.063.790			X	7.063.790
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>7.063.790</b>			<b>X</b>	<b>7.063.790</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.261.218			X	7.261.218
2.Constructii	09	8.930.144		2.029.231		6.900.913
3.Instalatii tehnice si masini	10	11.652.024	431.793	1.420.793	1.330.319	10.663.024
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	309.386	19.142	5.680		322.848
5.Investitii imobiliare	12	2.958.146	3.265.790			6.223.936
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	360.896	499.240	87.092		773.044
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	565.100	612.099	1.163.750		13.449
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	5.433				5.433
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>32.042.347</b>	<b>4.828.064</b>	<b>4.706.546</b>	<b>1.330.319</b>	<b>32.163.865</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>1.000</b>			<b>X</b>	<b>1.000</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>39.107.137</b>	<b>4.828.064</b>	<b>4.706.546</b>	<b>1.330.319</b>	<b>39.228.655</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	2.257.058	121.678		2.378.736
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	2.257.058	121.678		2.378.736
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	808.913	159.953	204.101	764.765
3.Instalatii tehnice si masini	29	10.206.125	409.120	1.416.377	9.198.868
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	215.297	25.659	5.680	235.276
5.Investitii imobiliare	31	370.247	333.857		704.104
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	11.600.582	928.589	1.626.158	10.903.013
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	13.857.640	1.050.267	1.626.158	13.281.749

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## 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>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	40				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	51				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Terzea Victor

Semnătura



**Formular  
VALIDAT**

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:





# FABRICA DE SCULE RÂȘNOV

Str Câmpului nr. 1, Râșnov - 505400, Brașov - ROMÂNIA, J08/354/1991, CUI: RO 1121175, CSSV: 13.006.297,50 LEI;  
Tel: +40-268-257776, Fax: +40-268-506520, E-mail: [contact@fsr.ro](mailto:contact@fsr.ro), Web page: [www.fsr.ro](http://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 01.01.2022	Cresteri 2022	Cedari 2022	Sold la 31.12. 2022	Sold la 01.01. 2022	Cresteri 2022	Cedari 2022	Sold la 31.12.2022
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
<b>Imobilizari necorporale</b>								
Licente, marci	6623561			6623561	1816829	121678		1938508
Alte imobilizari	440229			440229	440229			440229
Imobilizari in curs								
<b>Imobilizari corporale</b>								
Terenuri	7261218							
Constructii	8930144		2029231	6900913	808913	159953	204101	764765
Instalatii tehnice si masini	11652024	431793	1420793	10663024	10206125	409120	1416377	9198868
Alte instalatii,mobilier	309386	19142	5680	322848	215297	25659	5680	235276
Investitii imobiliare	2958146	3265790		6223936	370247	333857		704104
Imobilizari in curs	360896	499240	87092	773044				
Investitii imobiliare in curs de executie	565100	612099	1163750	13449				
Avansuri acordate pentru imobilizari	5433			5433				
Imobilizari financiare	1000			1000				
<b>Total</b>	<b>39107137</b>	<b>4828064</b>	<b>4706546</b>	<b>39228655</b>	<b>13857640</b>	<b>1050267</b>	<b>1626158</b>	<b>13281749</b>

### Alte immobilizari necorporale

Societatea detine licente si marci in valoare totala de 6.623.561 lei (grad de amortizare 29.27%) si alte immobilizari necorporale in valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

### Terenuri

La 31.12.2022 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 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile constructii in valoare de 6900912.72 lei.

In anul 2022 s-au inregistrat iesiri de imobile in valoare de 2029230.63 lei, astfel :

- 2029230.63 lei - transfer in investitii imobiliare cont 215, inchiriere cladire Service catre Tekfinity

### Instalatii tehnice si masini

La 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile instalatii tehnice si masini in valoare de 10663023.51 Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 431,792.64 lei si reprezinta achizitii:

- Restaurant PitStop:
  - 11531.79 lei GRIL DUBLU ROCA VULCANICA de la ORACLE INVESTMENT SRL, factura 0003283 din 04.10.2022
  - 2731.08 lei ASPIRATOR VERTICAL de la DANTE INTERNATIONAL SA, factura 239201653141 din 12.10.2022
  - 2980.67 lei ROBOT MULTIFUNCTIONAL de la BRANDS WORLD DISTRIBUTION SRL, factura 11828946 din 04.11.2022
  - 60051.34 lei CUPTOR MULTI de la MAXIGEL SRL cu factura 2235988 din 08.12.2022.
- Autoturisme :
  - 150142.85 lei Ford Kuga contract leasing 30293426
  - 89771 lei Ford Focus Wagon Ecoblue contract leasing 30297489
  - 114583.91 lei Ford Transit Custom Van L1H1 contract leasing 30298065

Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 1,420,793.28 lei cuprind:

\* casare-dezmembrare utilaje in valoare de 1330319.28, amortizate integral, conform deciziei Consiliu de Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

Mijloc fix	Mijloc fix	Data	Valoare	Amortizare
Nr Inventar	Descriere	P.I.F.	inventar	
40310007	PRESA INCLINATA PAI 16	01/12/1973	13.22	13.22
47300043	MAS SUDAT AMIS2(MFN 1708	01/10/1982	1029.41	1029.41
40910072	MAS GAURIT MASA 2N106P	01/02/1981	17.42	17.42
45300045	MAS ASC FREZE TIP BIRSAN	01/06/1954	2.89	2.89
45300061	MAS ASC FREZE TIP BIRSAN	01/07/1961	2.88	2.88
45300146	MAS ASC FREZ STUDER FS21	01/01/1972	117.13	117.13
45300426	MASINA ASCUTIT AS4 3663	01/11/1980	83.54	83.54
40910088	MAS PRELUC VERTICAL SI O	01/04/2007	702362.25	702362.25
40980007	MAS GAURIT COORD 2E440A	01/09/1980	2470.66	2470.66
40990036	CENTRU PRELUCRARE MAHO	01/07/2002	604702.55	604702.55
40110037	FIERAS BAND ORIZ FBO 350	01/04/1982	1389.21	1389.21
41020315	STRUNG COPIAT TGC 8	13/03/2008	10370.58	10370.58
41110022	STRG PARALEL SN 400X1500	01/11/1970	6.28	6.28
43120044	MAS FREZAT UNIV FU1 M	01/10/1966	119.74	119.74
43120202	MAS FREZAT UNIV FU400X16	01/11/1974	1205.44	1205.44
43120272	MASINA DE FREZAT FUS22	01/10/1977	114.61	114.61
43120313	MAS FRZT FUS25 CITIT OPT	01/04/1982	889.05	889.05
47220016	MAS TAIAT CANALE OCD-50	01/05/1976	5422.42	5422.42
		<b>Total</b>	<b>1330319.28</b>	<b>1330319.28</b>

\*vanzare autoturisme :

- 60194 lei vanzare Ford Focus WFO6XXGCC6GY08272, amortizat integral
- 30280 lei vanzare Ford Transit WF0WXXTACWEA31594, neamortizat 4415.93 lei

#### Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

La 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile mobilier, aparatura birotica si alte active corporale in valoare de 322847.53 lei.

Valoarea intrarilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 19,141.59 lei reprezentand:

- 4859.34 lei CANON OBIECTIV RF 800MM F11 de la F 64 STUDIO SRL, factura 2778857 din 16.06.2022
- 14282.25 lei Mobilier Restaurant

Valoarea iesirilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 5680 lei si reprezinta vanzare obiectiv Canon

### Investitii imobiliare

La 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile investitii imobiliare in valoare de 6223936 lei. Valoarea intrarilor de Investitii imobiliare este de 3,265,790.56 lei si reprezinta inchidere de investitii imobiliare in curs de executie si transfer din constructii, astfel :

- 2029230.63 lei - transfer din cont 212 Constructii, inchiriere cladire Service catre Tekfinity
- 72809.65 lei - inchidere investitie in curs SERVICE, cont 231.22
- 459031.31 lei - inchidere investitie in curs SERVICE, cont 235.09
- 704718.97 lei - inchidere Investitie in curs CNC, cont 235.08

### 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 31.12.2022 sunt in valoare de **360895.77** 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 2022</b>
Investitie in curs Gard	16770.51
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Modificare Instalatie Electrica	135180.24
Investitie in curs ATELIER	102286.09
Pavilion administrativ	148546.81
Panouri solare Restaurant	26794.44
Investitie Hala Prod Reconstructie	322983.46
<b>TOTAL</b>	<b>773044.26</b>

Investitii imobiliare in curs de executie la 31.12.2022 sunt in valoare de 13449.43 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 2022</b>
Investitie in curs Magazie Steinel	13449.43
<b>TOTAL</b>	<b>13449.43</b>

## NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2022	Transferuri		Sold la 31.12.2022
		in cont	din cont	
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	172934	581972		754906
<b>Total</b>	<b>389179</b>			

## NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma -lei-
Profit net de repartizat:	1036311
- rezerva legala	51625
- profit nerepartizat	984686

In 2022 FSR SA a inregistrat un profit contabil net de 1036311 lei, a obtinut profit din activitatea de exploatare in valoare de 1508284 lei, pierdere din activitatea financiara in valoare de 343015 lei. Societatea FSR SA detine Restaurantul PitStop in suprafata de 432 mp si conform Legii 170 din 2016 datoreaza impozit specific, respectiv in 2022 a achitat suma de 7202 lei. Restaurantul a obtinut in 2022 un profit in valoare de 132779 lei.

## NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	7476152	8514216
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4697511	6616545
3. Cheltuielile activitatii de baza	1599742	2156310
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	1836910	1751362
5. Cheltuielile indirecte de productie	1260859	2708873
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	2778641	1897671
7. Cheltuielile de desfacere	459631	427001
8. Cheltuieli generale de administratie	955198	483167
9. Alte venituri din exploatare	83638	121621
10. Venituri aferente productiei in curs de executie	-39770	399160
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	1407680	1508284

## NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31/12/2022	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2+3	2	3
Total, din care:			
Furnizori debitori	34866	34866	
Creante comerciale si alte conturi asimilate	1320761	565855	754906
Creante legate de personal	1200	1200	
Creante legate de bugetul de stat si bugete locale	4921	4431	490
Debitori diversi	25184	25184	
Alte creante			
Datorii	Sold la 31/12/2022	Termen de lichiditate	
0	1 = 2+3	Sub 1 an	1 - 5 ani
		2	3
Total, din care:	5474412	5474412	
Datorii comerciale si alte conturi asimilate	521457	521457	
Clienti creditor	149232	149232	
Datorii legate de personal	50571	50571	
Datorii la bugetul consolidat al statului	79400	79400	
Fond mediu			
Impozit pe profit	19485	19485	
Tva de plata	37848	37848	
Dividende	197439	197439	
Credite bancare pe termen scurt si dobanzi aferente			
Credite bancare pe termen lung si dobanzi aferente	4099778	4099778	
Leasing	287702	287702	
Creditori diversi	31500	31500	
Alte datorii		5474412	

## NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE 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 31.12.2022.

Societatea nu a schimbat in 2022 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 2022 a fost intocmita raportarea contabila si depusa in termenul legal la Directia Generala a Finantelor Publice Brasov.

Impozitele si taxele aferente anului financiar 2022 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 2022 s-au depus cu regularitate declaratiile privind datoriile la bugetul consolidat al statului precum si “Decontul de TVA”.

Societatea este in al doilea an in care nu mai indeplineste 2 din cele 3 criterii prevazute de lege (total active minim 17500000 lei si numarul mediu de salariati in cursul exercitiului financiar de minim 50 - nu mai este indeplinit din 2021, respectiv in 2022 nr mediu salariati este 40 nr mediu salariati) si intocmeste bilant scurt.

FSR SA intocmeste situatii financiare anuale care cuprind : - Bilant

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

#### **NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

La data de 31.12.2022 structura actionariatului inregistrata la Depozitarul Central SA Bucuresti este urmatoarea :

Nr. crt.	Acționar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	<b>SPRINTER 2000 S.A.</b>	<b>13.369.952,5</b>	<b>5.347.981</b>	<b>94,6539</b>
2.	<b>Acționari persoane fizice</b>	<b>634.342,5</b>	<b>253.737</b>	<b>4,4909</b>
3.	<b>A.V.A.S. Bucuresti</b>	<b>112.612,5</b>	<b>45.045</b>	<b>0,7973</b>
4.	<b>Actionari persoane juridice</b>	<b>8.190,0</b>	<b>3.276</b>	<b>0,0580</b>
	<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 31.12.2021, ultima majorare de capital social subscris varsat fiind inregistrata in iulie 2008.

Societatea detine capitaluri proprii in valoare de 24021815 lei

FSR SA detine la 31.12.2022:

- rezerve legale - cont 1061 - in valoare totala de 632544 lei, dupa ce in 2022 a majorat rezerva legala cu 51625 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 1837824 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 2022 este de 43200.

Numarul mediu de angajati este de 40, mai putin cu 6 decat in anul 2021, din care:

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

Valoarea totala a cheltuielilor cu personalul inregistrate in 2022 a fost de 2409598 lei, din care societatea a acordat tichete de masa in valoare totala de 201850 lei.

FSR SA a efectuat cheltuieli suplimentare cu personalul conform CCM la nivel de societate in valoare totala de 62978 lei cuprinzand: ajutoare sociale in valoare totala de 49764 lei si a suportat contravaloarea transportului angajatilor de acasa la locul de munca, respectiv 13214 lei.

#### **NOTA 9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI FINANCIARI**

##### **1. Indicatori de lichiditate**

- indicatorul lichidității curente = Active curente / Datorii curente

Valoare la 31.12.2022 2,20 (3684323 / 1675391)

Valoare la 31.12.2021 2,37 (4262881 / 1801893)

Valoarea 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 )

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

Valoarea recomandată este in jurul valorii 2.



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

Valoare la 31.12.2022 1,33 (3684323 - 1455162) / 1675391 = 2229161 / 1675391

Valoare la 31.12.2021 1,33 (4262881 - 1867264) / 1801893 = 2395617 / 1801893

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 înainte de plățile dobânzii și impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda = Număr de ori

Valoare la 31.12.2022 4.23 ori (1525761 / 360492)

Valoare la 31.12.2021 10.4 ori (1451852 / 139559)

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 31.12.2022 7.93 % (2070082 / 26091897 x 100)

Valoare la 31.12.2021 11.81 % (3213862 / 27216374 x 100)

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 31.12.2022 3569117/981384= 3.64 ori

Valoare la 31.12.2021 3839099/1225493= 3.13 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 31.12.2022 37.03 zile (863839/ 8514216)\*365

Valoare la 31.12.2021 48.49 zile (993237/ 7476152)\*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 31.12.2022 24.23 zile (565123/ 8514216)\*365

Valoare la 31.12.2021 48.49 zile (993237/ 7476152)\*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 31.12.2022	0,33	(8514216/25946906)
Valoare la 31.12.2021	0,30	(7476152/25249497)
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 31.12.2022	0,29	(8514216/ 29645906)
Valoare la 31.12.2021	0,25	(7476152/ 29512378)
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 31.12.2022	63.09 %	(972269/ 1541109*100)
Valoare la 31.12.2021	65.69 %	(831011/ 1265048*100)
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 31.12.2022	128,4 lei	(1165269 / 9072529 * 1000)
Valoare la 31.12.2021	173,2 lei	(1312293 / 7576429 * 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 31.12.2022 4.85 % (1165269/ 24021815\*100)

Valoare la 31.12.2021 5.47 % (1312293/ 24002512\*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 31.12.2022 1,23 (29645906/ 24021815)

Valoare la 31.12.2021 1,23 (29512378/ 24002512)

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 acțiuni 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 31.12.2022:

- cheltuieli in avans in valoare totala de 14676.73 lei, reprezentand plati efectuate in avans conform conform politelor de asigurare si a taxei de drum aferenta perioadei urmatoare.
- venituri inregistrate in avans in valoare totala de 52623.02 lei, reprezentand rate si dobanzi inregistrate in baza contractelor de vanzare –cumparare pentru garsoniere vandute angajatilor in anul 1999 in valoare de 3425.84 lei, chirie platita in avans pentru 3 luni de Brutaria Alipan SRL in valoare de 11997.18 lei si garantie chirie platita in avans pentru 3 luni de TEKFINITY SRL in valoare de 37200.

La propunerea Comisiei de inventariere din 2021 Consiliul de Administratie a aprobat in 9 martie 2022 casarea utilajelor uzate fizic si moral, energofage, cu productivitate scazuta si amortizate integral. In perioada februarie-iunie 2022 s-a realizat valorificarea acestor utilaje prin vanzarea catre Remat ca deseuri, iar in iunie 2022 s-a descarcat gestiunea.

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
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	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
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30293426	Ford KUGA ST-Line Hybrid	21.01.2022	31.01.2026	150,142.85
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30297489	Ford Focus Connected Wagon 1.5 Ecoblue	25.02.2022	28.02.2026	89,771.00
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30298065	Ford Transit Custom Van L1H1	08.04.2022	30.04.2026	114,583.91

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

FSR SA beneficiaza de linii de credit si credit pe termen mediu in valoare de 4076361.85 lei pentru care a garantat cu bunuri mobile si imobile, astfel :

- Credit de investitii nr. BRA3/54/2018 din 30.03.2018 la UnicreditBank in valoare de 3363962.67, din care soldul la 31.12.2022 este de 813862.05 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 si Terzea Cristina.
- Linie de credit nr. BRA3/30/2021 din 14.07.2021 la UnicreditBank in valoare de 1.500.000 de lei, din care soldul la 31.12.2022 este 1499999.71 lei – obligatie garantata de FNGCIMN conform Contract garantare cu scadenta 14.06.2024 si ipoteca legala asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca.
- Credit pentru plata dividende si investitii nr. BRA3/136370/CSC din 15.11.2021 la UnicreditBank in valoare de 2.100.000 de lei, din care soldul la 31.12.2022 este 1762500.09 lei, cu scadenta 01.11.2026 si ipoteca legala asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca si ipoteca hala mare FSR CF100183.

Vânzările din vanzarea produselor finite au scăzut fata de anul precedent cu **29760** lei, respectiv cu 0.83% in anul 2022 fata de anul 2021.

Venituri din vanzarea produselor finite	2021	2022	diferenta 2022 fata de 2021	%
<b>Total an</b>	<b>3598877</b>	<b>3569117</b>	<b>-29760</b>	<b>-0.83</b>

Activitatea economica la Restaurantul PitStop a avut in anul 2022 un reviriment datorita conditiilor de relaxare dupa scaderea pandemiei de coronavirus (COVID-19), astfel veniturile din vanzarea marfurilor aferente Restaurant Pit Stop au crescut in anul 2022 fata de anul 2021 cu 276061 lei, respectiv cu 21.82%.

Venituri din vanzarea marfurilor Restaurant Pit Stop	2020.00	2021	diferenta 2021 fata de 2020	%
<b>Total an</b>	<b>1265048</b>	<b>1541109</b>	<b>276061</b>	<b>21.82</b>

Societatea nu a intarziat plata obligatiilor catre bugetul statului sau bugetele de asigurari sociale, am achitat la termenele obisnuite toate taxele si impozitele.

La data bilantului societatea nu inregistreaza sume restante la bugetul consolidat al statului sau la bugetul local.

Societatea a virat in anul 2022 in contul impozitelor si taxelor urmatoarele sume:

- TVA de plata	626742 lei
- Impozit pe venituri de natura salariilor	163029 lei
- Buget asigurari sociale si fonduri speciale	839470 lei
- Impozit profit si impozit specific	94633 lei
- Impozite si taxe locale	174975 lei

La 31.12.2022 societatea inregistreaza in evidentele contabile sume de recuperat de la Casa de sanatate Brasov pentru indemnizatii suportate din FNUASS in perioada august 2022 - decembrie 2022 in valoare totala de 4431 lei precum si suma de 490 lei de recuperat de la Casa de Pensii Brasov.

Administrator,  
**VICTOR TERZEA**

*Verz*



Sef Serviciu financiar-contabilitate,  
**Cristina Palko-Dani**

*Cristina Palko-Dani*



# FABRICA DE SCULE RÂȘNOV

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 31/12/2022 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 preponderenta (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 31/12/2022 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 Victor*





## 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 cuprinde bilanțul la data de 31 **decembrie 2022**, 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 2022 se identifica astfel:**

- Activ net/Total capitaluri proprii: **24.021.815 lei**
- Profit net a exercitiului financiar: **1.036.311 lei**

3 In opinia noastra, **fara rezerve** , situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice din Romania nr.1802/2014 cu modificările 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 noastră este descrisa detaliat in secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitățile 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 noastră.

#### *Aspecte cheie de audit*

- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în forma opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

#### *Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare*

- 6 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 7 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

#### *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*

- 9 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 10 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
  - Am identificat și evaluat riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectând și executând proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri pentru a obține probe de audit suficiente și



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI  
DIN  
ROMANIA

adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă 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 indoiele 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***

1. 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.
2. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- 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 2022**, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

#### Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

12. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale **SC Fabrica de Scule Rasnov SA** pentru exercițiul financiar încheiat la **31 Decembrie 2022**

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este **fără 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

Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România nr. 2833

Prin

**Marcu Georgeta**



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

**Codlea 14.04.2023**