

RAPORT ANUAL

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

Pentru exercițiul financiar	2023
Data raportului	25.03.2024
Denumirea societății comerciale	Fabrica de Scule Râșnov S.A. (FSR S.A.)
Sediul social	Râșnov, str. Câmpului nr. 1, jud. Brașov, cod 505400
Numărul de telefon/fax	0268 257776/ 0368 800014
Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului Brașov	RO 1121175
Numărul de ordine în Registrul Comerțului	J 08/354/29.04.1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise	B.V.B.
Capitalul social subscris și vărsat	14.125.097,50 RON

1. Analiza activității societății comerciale

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

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

Societatea mai produce:

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

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

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

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

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

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și / sau înstrăinărilor de active

Alte immobilizări necorporale

Societatea detine licențe și mărci în valoare totală de 6.623.561 lei (grad de amortizare 31.56%) și alte immobilizări necorporale în valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

Terenuri

La 31.12.2023 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 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile constructii in valoare de 7258753 lei.

In anul 2023 s-au inregistrat cresteri de imobile in valoare de 357840 lei, astfel :

- 357840 lei – achizitie apartament in Rasnov, str. Narciselor, nr 6

Instalatii tehnice si masini

La 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile instalatii tehnice si masini in valoare de 10324935 lei

Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 89285 lei si reprezinta:

- Restaurant PitStop:
 - 38919.22 lei inchidere investitie - Panouri solare Restaurant in 31.03.2023
 - 8415.13 lei FRIGIDER LIEBHERR 384L de la COLORED STORE ACTIV, factura 105380 din 04.08.2023
 - 2546 lei SISTEM DEDURIZARE de la IMA CONCEPT EUROPE S.R.L., factura 7660 din 25.08.2023
- Autoturisme :
 - 39404.8 lei Ford Fiesta de la Sprinter 2000 SA , factura 7148342 din 09.05.2023

Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 427374 lei cuprind:

* casare-dezmembrare utilaje in valoare de 337043.15 lei, amortizate 332727.93 lei , conform deciziei

Consiliu de Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

Mijloc fix	Descriere	Valoare	Acumulata(ANT)	Valoare
Nr Inventar	mijloc fix	inventar	Adaugari Cost	ramasa
47300009	MASINA SUDAT CAP LA CAP	48.01	48.01	0,00
41730004	STRUNG CNC TIP INDEX	320367.93	320367.93	0.00
40930012	MASINA DE GAURIT G40	28.22	28.22	0,00
41110025	STRG PARALEL SN400X1500	6.08	6.08	0,00
43120252	MAS DE FREZAT FU400X1600	4011.34	4011.34	0,00
45160024	MAS RECTIF INT RI 500	3236.05	3236.05	0,00
45080065	MAS RECTI FARA CENTR SAS	7045.52	2730.30	4315.22
45080067	MAS RECTIF FARA CENTRE	2300.00	2300.00	0.00
	TOTAL	337043.15	332727.93	4315.22

* casare-dezmembrare utilaje in valoare de 21274.03 lei, amortizate 18245.33 lei, conform deciziei Consiliului de Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

Mijloc fix Nr Inventar	Mijloc fix Descriere	Data P.I.F.	Valoare inventar	Amortizare	Val. ramasa neamortizata
41020169	STRUNG TGC8	01/02/1976	376.57	376.57	0,00
41210035	STRUNG SNA 730X1500	01/07/2005	2400.46	150.03	2250.43
41710041	STRUNG BPU-10 MM	01/10/1975	1988.03	1988.03	0,00
45300408	MASINA ASCUTIT AS 4	01/07/1980	150.35	150.35	0,00
45300451	MASINA ASC.SWU 250 GOTHA	01/01/1982	1337.46	559.19	778.27
45300564	MAS DETAL FILIERE M3- M16	01/04/1994	2220.09	2220.09	0,00
40110045	FIERASTRAU FBV 350	01/11/1985	1371.83	1371.83	0,00
41210026	STRG SNA 500X1500 S-583	01/04/1980	210.81	210.81	0,00
43120281	MAS FREZAT UNIV 36X160	01/09/1980	519.54	519.54	0,00
43120291	MAS FREZAT UNIV 36X160	01/06/1981	537.43	537.43	0,00
43120292	MAS FREZAT UNIV 36X160	01/06/1981	1444.77	1444.77	0,00
43120396	MASINA DE FREZAT	30/04/2008	7235.04	7235.04	0,00
45010068	MAS RECTIF RU350X1000	01/12/1982	1481.65	1481.65	0,00
43120202	MAS FREZAT UNIV FU400X16	01/11/1974	21274.03	18245.33	3028.70

*vanzare autoturisme :

- 69057.03 lei vanzare Ford Ecosport, amortizat integral

Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

La 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile mobilier, aparatura birotica si alte active corporale in valoare de 325715 lei.

Valoarea intrarilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 2867 lei reprezentand:

- 2867 lei Projector White Samsung de la Vodafone Romania SA, factura 601425726 din 08.11.2023

Valoarea iesirilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 0 lei

Investitii imobiliare

La 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile investitii imobiliare in valoare de 6223936 lei.

Imobilizari financiare

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

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

Imobilizarile corporale in curs de executie la 31.12.2023 sunt in valoare de 1621035 lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

Denumire investitie in curs –cont 231	Sold final 2023
Investitie Hala Prod Reconstructie	535897.31
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Pavilion administrativ	148546.81
Investitie in curs ATELIER	102286.09
Investitie in curs Modificare Instalatie Electrica	231614.38
Investitie in curs Gard	16770.51
Statie de incarcare electrica	565437.51
TOTAL	1621035.32

Investitii imobiliare in curs de executie la 31.12.2023 sunt in valoare de 13449.43 lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

Denumire investitie in curs –cont 235	Sold final 2023
Investitie in curs Magazie Steinel	13449.43
TOTAL	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 (livrari intracomunitare)	725354 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale.

Descrierea principalelor produse realizate si / sau servicii prestate cu:

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

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

Clientii cei mai importanți pe anul 2023 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, Austria, Germania, Italia).

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

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

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

	2021		2022		2023	
	lei	% din total	lei	% din total	lei	% din total
Cifra de afaceri, din care	7476152	100	8514216	100	8696721	100
Vânzări produse, din care:	3598877	48.14	3569117	41.92	3859563	44.38
- vânzări produse la intern	2680560	35.86	2843763	33.40	3486888	40.09
- vânzări produse la export	918317	12.28	725354	8.52	372675	4.29
Vânzări produse reziduale	96172	1.29	347669	4.08	118753	1.37
Lucrări către terți	97487	1.3	388182	4.56	96997	1.12
Chirii	2204136	29.48	2648724	31.11	2815605	32.38
Diverse	106438	1.42	8632	0.10	17098	0.20
Vânzări de mărfuri	1373042	18.37	1551892	18.23	1788705	20.57

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, TG Czech s.r.o. Cehia, OBERSTE-BEULMANN GMBH&CO Germania, RAMOSS COM SRL, KOVINTRADE România 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.

Venituri din vânzarea produselor finite	2021	2022	2023	diferenta 2023 fata de 2022	%
ianuarie	231373.59	214840.62	671705.43	456864.8	212.65
februarie	262325.46	288705.98	258812.07	-29893.9	-10.35
martie	322725.50	351131.33	416058.31	64926.98	18.49
aprilie	433502.10	332444.67	251842.56	-80602.1	-24.25
mai	303497.76	265607.02	173581.92	-92025.1	-34.65
iunie	354506.01	408377.85	327020.48	-81357.4	-19.92
iulie	321404.83	389770.04	320695.57	-69074.5	-17.72
august	178502.08	164924.64	225526.88	60602.24	36.75
septembrie	274507.39	251715.52	304932.5	53216.98	21.14
octombrie	288485.72	388683.34	319601.84	-69081.5	-17.77
noiembrie	333387.77	352736.26	231648.22	-121088	-34.33
decembrie	294658.79	160179.37	358137.18	197957.8	123.59
	3598877.00	3569116.64	3859562.96	290446.3	8.14

Activitatea economica a Restaurantului PitStop are in 2023 urmatoarea evoluție:

Venituri din vanzarea marfurilor G Restaurant Pit Stop	2021	2022	2023	diferenta 2022 fata de 2021	%
ianuarie	69652.69	89337.53	98626.4	9288.87	10.3975
februarie	79281.60	87743.92	116933.73	29189.81	33.26705
martie	86927.07	117910.42	154686.23	36775.81	31.18962
aprilie	88816.54	101780.52	116239.31	14458.79	14.20585
mai	82875.78	141520.93	160172.04	18651.11	13.17905
iunie	125046.21	130455.73	158219.64	27763.91	21.28225
iulie	150350.15	149516.74	197523.71	48006.97	32.10809
august	134176.58	173970.27	200032.53	26062.26	14.98087
septembrie	124579.52	140637.10	143342.81	2705.71	1.923895
octombrie	128278.07	154807.80	160922.71	6114.91	3.950001
noiembrie	113561.01	141535.78	153365.73	11829.95	8.358275
decembrie	53867.72	111892.08	98343.37	-13548.7	-12.1087
	818128.75	1541108.82	1758408	217299.4	14.1002

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 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;

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

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

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

Pe plan extern, principalii producători de scule sunt firme din Europa (grupul SANDVIK COROMANT Suedia, GÜHRING și TITEX Germania, grupul TIZIT HARTMETALLE PLASEE Austria, WARRIOR și CLARKSON Anglia, TIVOLY Franța, PILANA și NAREX Cehia, FRAISA Elveția, TREBJNE și ČAČAK Serbia), Asia (China, Taiwan, Coreea etc.), SUA (societatea multinațională 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 300 de clienți. O parte din clienții societății sunt producătorii de automobile și piese auto, motiv pentru care criza care a afectat acest sector de producție a avut repercursiuni și asupra activității Fabricii de Scule RâșnovSA.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății comerciale :

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

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

	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Numărul mediu de angajați, din care:	46	40	37
- muncitori	20	15	10
- maiștri	1	1	1
- TESA	16	14	15
- Restaurant	9	10	11

În 2023 societatea a avut un număr mediu de 37 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. 186/12.06.2023.

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 31.03.2023.

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

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

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

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

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

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

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

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale :

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

Vânzările pe piața internă nu s-au modificat în mod deosebit fata de anul precedent

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 nu s-au modificat în mod deosebit fata de anul precedent

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
Apartament	str. Narciselor, nr 6, ap. 7	63 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 dreapta sau înclinată până la 30° 300 x 200 x 200 mm
- mașină de prelucrat prin electroeroziune cu fir – cu CNC AGIE CUT 300 D - taiere dreapta sau înclinată până la 30° 700 x 500 x 250 mm
- mașina de prelucrat prin electroeroziune cu electrod masiv AGIETRON 350 C -“greutatea” maximă a piesei de prelucrat 1300kg - 700x500x500 mm și a electrodului 16 kg.
- mașină de rectificat din plin și ascuțit scule așchietoare din oțeluri rapide și scule din carburi metalice sinterizate (CMS) monobloc OCTOPUS 100 cu 7 axe
- strunguri cu CNC YT450 (2 buc) – cu \varnothing max – 450 mm, L max – 600 mm
- mașină de marcat cu laser cu CNC
- aparat de măsură tridimensional (3D) cu CNC – 2000 x 1000 x 700 mm.
- Masina de frezat Centru vertical Victor Vcenter-P106 seria GP1-1210
- Schaulbing 160 CNC Siemens 810D vertical
- Compresor ASK 40 8bar+uscator cu refrigerare
- Rezervor aer comprimat 1000/11 S tinclusiv purjor condensare si set armaturi de baza
- Strung orizontal cu CNC model Victor Vturn 26/60E seria UC 1-1160
- Strung universal CU400/1000 C.Leasing 30166676

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

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

Nu este cazul.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

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

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

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

În anul 2023 capitalul social subscris, vărsat și înregistrat în contabilitate în valoare de 14.125.097,5 lei, nu a suferit modificări.

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

Structura acționariatului la 31.12.2023 conform registrului consolidat furnizat de Depozitarul Central S.A. este următoarea:

Nr. crt.	Acționar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	SPRINTER 2000 S.A.	13.369.952.5	5.347.981	94,6539
2.	Acționari persoane fizice	634.342.5	253.844	4,4928
3.	A.V.A.S. Bucuresti	112.612,5	45.045	0,7973
4.	Actionari persoane juridice	8.190.0	3.169	0,0561
	Total SC FSR SA	14.125.097.5	5.650.039	100,00

In ultimii doi ani, repartizarea profitului a fost urmatoarea :

	2021	2022
Hotărârea A.G.O.A.	97/21.04.2022	98/21.04.2023
Profit net	1205680 lei	1036311 lei
- rezerve legale:	49761 lei	51625 lei
- dividende	1017007 lei	0 lei
- profit nerepartizat	138912 lei	984686 lei

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

Pentru anul 2023, din profitul net în sumă de 1999586 lei, se propune a fi repartizat la rezerve legale suma de 100388 lei și diferența de 1899198 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

Fabrica de Scule Râșnov SA este administrată de un Consiliu de Administrație compus din trei membri:

Spătăreanu Dan, cetățean român, membru.

- a. Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Director General Adjunct 12.07.2007 ÷ 13.09.2007**
- b. Orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator : **Nu este cazul.**
- c. Orice tranzacție între administratorul respectiv și societatea comercială încheiată în ultimul an sau avută în vedere în anul următor : **Nu este cazul.**
- d. Participarea administratorului la capitalul social al societății comerciale : **Nu este cazul**
- e. Lista persoanelor afiliate societății comerciale : **Nu este cazul.**

Terzea Radu, cetățean român, membru.

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

Gheța Costel, cetățean român, membru.

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

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare prezentat următoarele informații:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă;

Conducerea executivă a societății în anul 2023 a fost asigurată de următoarele persoane:

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

(b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul

(c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.

Nu este cazul

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

	2021	2022	2023
Active imobilizate – total, din care	25249497	25946906	26381540
- Imobilizări corporale	20441765	21260852	21817165
Active circulante – total, din care	4262881	3684323	3936663
- Stocuri – total	1416768	1455162	1507470
- Disponibilități bănești	1415251	1597336	723816
- Investiții pe termen scurt			
TOTAL ACTIVE, minus datorii curente	27648934	27934837	30318203
Datorii pe o perioada mai mare de un an	3547468	3799021	324697
Provizioane			
Subvenții și venituri înregistrate în avans	196409	149679	117426
Capital social	14125098	14125098	14125098
Rezerve din reevaluare	4283409	4283409	4283409
Rezerve	2739173	2790798	2891186
Rezultatul reportat	1698913	1837824	2822511
Rezultatul exercitiului	1205680	1036311	1999586
CAPITALURI - TOTAL	24002512	24021815	26021402

- b) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările 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 următorul an; dividendele declarate și plătite:

- lei -

<i>Indicatori</i>	2021	2022	2023
Cifra de afaceri	7476152	8514216	
Venituri totale, din care:	7576429	9072529	
Venituri din exploatare	7520020	9034997	
Venituri financiare	56409	37532	
Cheltuieli totale, din care:	6264136	7907260	
Cheltuieli din exploatare	6112340	7526713	
Cheltuieli financiare	151796	380547	
Rezultat din exploatare	1407680	1508284	
Rezultat brut	1312293	1165269	

e) 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: **1.597.336** lei (disponibilități bănești).
Numerar la sfarsitul perioadei **723.816** lei (disponibilități bănești).

6. Semnaturi

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



Președintele Consiliului de Administrare
Spatarelu Dan



S1003_A1.0.0 / 05.03.2024 Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2023**

Suma de control **14.125.098**

Entitatea **FABRICA DE SCULE RASNOV SA**

Adresa

Județ **Brasov** Sector Localitate **Rasnov**

Strada **Campului** Nr. **1** Bloc Scara Ap. Telefon **0268257776**

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

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

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

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

Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități mijlocii, mari si entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public ?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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

Indicatori :		
Capitaluri - total		26.021.402
Capital subscris		14.125.098
Profit/ pierdere		1.999.586

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele **Spatarelu Dan**

INTOCMIT, Numele si prenumele **Palko-Dani Cristina**

Calitatea **12--CONTABIL SEF**

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **Marcu Georgeta/ Bilmarc Audit Expert SRL**

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS **2833** CIF/ CUI **2 5 1 7 2 2 8 1**

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	4.685.054	4.563.375
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	21.260.852	21.817.165
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	25.946.906	26.381.540
B. ACTIVE CIRCULANTE				
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	1.455.162	1.507.470
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)	631.825	1.705.377
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	631.825	1.705.377
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	1.597.336	723.816
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	3.684.323	3.936.663
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	12	10	14.677	13.699
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	13	11	14.677	13.699
	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (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	1.675.391	3.868.377
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	1.987.931	49.733
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	27.934.837	26.431.273
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (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	3.799.021	324.697
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18	149.679	117.426
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	97.056	64.803
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	32.252	32.252
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21	64.804	32.551
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	52.623	52.623

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	3.426	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24	49.197	52.623
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	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		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	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		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.283.409	4.283.409
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.790.798	2.891.186
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	1.837.824	2.822.511
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.036.311	1.999.586
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	51.625	100.388
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	24.021.815	26.021.402
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	24.021.815	26.021.402

*) 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

Spatarelu Dan

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
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	8.514.216	8.696.721
- 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	6.962.324	6.908.016
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.551.892	1.788.705
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	55.183	158.157
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	343.977	76.726
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	7.432	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	114.189	57.628
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	31.870	32.252
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	9.034.997	8.989.232
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.509.299	939.149
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	76.574	93.495
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	662.414	591.161
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	525.841	514.972
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	95.795	64.003
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	575.858	682.498
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	9.852	14.531
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	2.510.051	2.756.610
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	2.409.598	2.673.652
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	100.453	82.958

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	846.167	850.572
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	846.167	850.572
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	580.567	-75.078
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	581.972	61.933
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	1.405	137.011
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	775.635	680.732
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	554.168	405.817
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	175.959	24.715
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		24.715
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		177.066
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		706
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	45.508	72.428
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	7.526.713	6.504.608
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	1.508.284	2.484.624
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	728	268
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	17.999	
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	18.805	9.636
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	37.532	9.904
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	360.492	169.282
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	20.055	22.794
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	380.547	192.076
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	343.015	182.172
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	9.072.529	8.999.136
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	7.907.260	6.696.684
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.165.269	2.302.452
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	121.756	285.282
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	7.202	
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		17.584
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.036.311	1.999.586
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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

Spatarelu Dan

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Cristina Palko-Dani".

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.999.586
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	8.338		8.338
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	8.338		8.338
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08	8.338		8.338
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, taxe si contributi 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			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	40		37
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	36		38
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
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	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții 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)	
Creanțe restante , 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	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	237.750
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.000	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.408.700	1.878.328
- 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	56.183	103.377
- 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	754.906	623.539
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.200	1.900
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	4.921	251.377
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	4.921	50.221
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		201.156
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură 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	23.184	211.310
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	23.184	211.310
- 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	5.110	11.514
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.861	11.264
- în valută (ct. 5314)	100	86	249	250
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.592.226	712.302
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	950.731	709.673
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	641.495	2.629
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditate, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditate și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditate în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.427.256	3.427.550
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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	287.701	167.922
- 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	670.688	2.656.631
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	73.220	33.514
- 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	50.571	59.307
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	136.733	262.127
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	59.884	84.245
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	76.849	177.882
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- 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	281.563	281.563		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	197.440	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	84.123	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		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	43.200	43.200		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
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				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	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	13.378.143	94,71	13.377.875	94,71
- deținut de persoane fizice	170	151	634.342	4,49	634.610	4,49
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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 participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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 participării 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 participării indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022	2023		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	979.210			

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
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		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Spatarelu Dan

Semnatura


**Formular
VALIDAT**

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 șomerii 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 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile 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 chiriile pentru folosirea lucului 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 datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrive 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 inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrive procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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 ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

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
I.Imobilizari necorporale						
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	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	7.063.790			X	7.063.790
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	7.261.218			X	7.261.218
2.Constructii	09	6.900.913	357.840			7.258.753
3.Instalatii tehnice si masini	10	10.663.024	89.285	427.374	358.317	10.324.935
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	322.848	2.867			325.715
5.Investitii imobiliare	12	6.223.936				6.223.936
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	773.044	886.910	38.919		1.621.035
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	13.449				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		0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	32.163.865	1.336.902	471.726	358.317	33.029.041
III.Imobilizari financiare	19	1.000			X	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	39.228.655	1.336.902	471.726	358.317	40.093.831

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 immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de constituire	21				
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	2.378.736	121.679		2.500.415
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.378.736	121.679		2.500.415
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	764.765	159.354		924.119
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.198.868	390.083	420.030	9.168.921
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	235.276	27.281		262.557
5.Investitii imobiliare	31	704.104	152.175		856.279
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	10.903.013	728.893	420.030	11.211.876
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	13.281.749	850.572	420.030	13.712.291

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 -

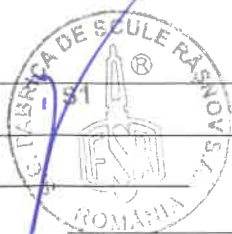
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Spatarelu Dan

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2024), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 717223221 din 29.04.2024

Ai depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-717223221-2024** din data de **29.04.2024** pentru perioada de raportare 12 2023 pentru CIF: **1121175**

Nu există erori de validare.



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, 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 31/12/2023 pentru :

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

Judetul: 08- Brasov

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

Numar din registrul comertului: J08/354/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

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

Cod de identificare fiscala: 1121175

Administratorul societatii, dl. Spatarelu Dan, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2023 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,

Spatarelu Dan





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, Web page: www.fsr.ro.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Element de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizarisi provizioane)				
	Sold la 01.01.2023	Cresteri 2023	Cedari 2023	Sold la 31.12. 2023	Sold la 01.01. 2023	Cresteri 2023	Cedari 2023	Sold la 31.12.2023
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Licente, marci	6623561			6623561	1938507	121679		2060186
Alte imobilizari	440229			440229	440229			440229
Imobilizari in curs								
Imobilizari corporale								
Terenuri	7261218			7261218				
Constructii	6900913	357840		7258753	764765	159354		924119
Instalatii tehnice si masini	10663024	89285	427374	10324935	9198868	390083	420030	9168921
Alte instalatii,mobilier	322848	2867		325715	235276	27281		262557
Investitii imobiliare	6223936			6223936	704104	152175		856279
Imobilizari in curs	773044	886910	38919	1621035				
Investitii imobiliare in curs de executie	13449			13449				
Avansuri acordate pentru imobilizari	5433		5433	0				
Imobilizari financiare	1000			1000				
Total	39228655	1336902	471726	40093831	13281749	850572	420030	13712291

Alte immobilizari necorporale

Societatea detine licente si marci in valoare totala de 6.623.561 lei (grad de amortizare 31.56%) si alte immobilizari necorporale in valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

Terenuri

La 31.12.2023 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 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile constructii in valoare de 7258753 lei.

In anul 2023 s-au inregistrat cresteri de imobile in valoare de 357840 lei, astfel :

- 357840 lei – achizitie apartament in Rasnov, str. Narciselor, nr 6

Instalatii tehnice si masini

La 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile instalatii tehnice si masini in valoare de 10324935 lei

Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 89285 lei si reprezinta:

- Restaurant PitStop:
 - 38919.22 lei inchidere investitie - Panouri solare Restaurant in 31.03.2023
 - 8415.13 lei FRIGIDER LIEBHERR 384L de la COLORED STORE ACTIV, factura 105380 din 04.08.2023
 - 2546 lei SISTEM DEDURIZARE de la IMA CONCEPT EUROPE S.R.L., factura 7660 din 25.08.2023
- Autoturisme :
 - 39404.8 lei Ford Fiesta de la Sprinter 2000 SA , factura 7148342 din 09.05.2023

Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 427374 lei cuprind:

* casare-dezmembrare utilaje in valoare de 337043.15 lei, amortizate 332727.93 lei , conform deciziei Consiliu de Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

Mijloc fix	Descriere	Valoare	Acumulata(ANT)	Valoare
Nr Inventar	mijloc fix	inventar	Adaugari Cost	ramasa
47300009	MASINA SUDAT CAP LA CAP	48.01	48.01	0,00
41730004	STRUNG CNC TIP INDEX	320367.93	320367.93	0.00
40930012	MASINA DE GAURIT G40	28.22	28.22	0,00
41110025	STRG PARALEL SN400X1500	6.08	6.08	0,00
43120252	MAS DE FREZAT FU400X1600	4011.34	4011.34	0,00
45160024	MAS RECTIF INT RI 500	3236.05	3236.05	0,00
45080065	MAS RECTI FARA CENTR SAS	7045.52	2730.30	4315.22
45080067	MAS RECTIF FARA CENTRE	2300.00	2300.00	0.00
	TOTAL	337043.15	332727.93	4315.22

* casare-dezmembrare utilaje in valoare de 21274.03 lei, amortizate 18245.33 lei, conform deciziei Consiliu de Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

Mijloc fix	Mijloc fix	Data	Valoare	Amortizare	Val. ramasa
Nr Inventar	Descriere	P.I.F.	inventar		neamortizata
41020169	STRUNG TGC8	01/02/1976	376.57	376.57	0,00
41210035	STRUNG SNA 730X1500	01/07/2005	2400.46	150.03	2250.43
41710041	STRUNG BPU-10 MM	01/10/1975	1988.03	1988.03	0,00
45300408	MASINA ASCUTIT AS 4	01/07/1980	150.35	150.35	0,00
45300451	MASINA ASC.SWU 250 GOTHA	01/01/1982	1337.46	559.19	778.27
45300564	MAS DETAL FILIERE M3-M16	01/04/1994	2220.09	2220.09	0,00
40110045	FIERASTRAU FBV 350	01/11/1985	1371.83	1371.83	0,00
41210026	STRG SNA 500X1500 S-583	01/04/1980	210.81	210.81	0,00
43120281	MAS FREZAT UNIV 36X160	01/09/1980	519.54	519.54	0,00
43120291	MAS FREZAT UNIV 36X160	01/06/1981	537.43	537.43	0,00
43120292	MAS FREZAT UNIV 36X160	01/06/1981	1444.77	1444.77	0,00
43120396	MASINA DE FREZAT	30/04/2008	7235.04	7235.04	0,00
45010068	MAS RECTIF RU350X1000	01/12/1982	1481.65	1481.65	0,00
43120202	MAS FREZAT UNIV FU400X16	01/11/1974	21274.03	18245.33	3028.70

*vanzare autoturisme :

- 69057.03 lei vanzare Ford Ecosport, amortizat integral

Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

La 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile mobilier, aparatura birotica si alte active corporale in valoare de 325715 lei.

Valoarea intrarilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 2867 lei reprezentand:

- 2867 lei Projector White Samsung de la Vodafone Romania SA, factura 601425726 din 08.11.2023

Valoarea iesirilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 0 lei

Investitii imobiliare

La 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile investitii imobiliare in valoare de 6223936 lei.

Imobilizari financiare

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

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

Imobilizarile corporale in curs de executie la 31.12.2023 sunt in valoare de 1621035 lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

Denumire investitie in curs –cont 231	Sold final 2023
Investitie Hala Prod Reconstructie	535897.31
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Pavilion administrativ	148546.81
Investitie in curs ATELIER	102286.09
Investitie in curs Modificare Instalatie Electrica	231614.38
Investitie in curs Gard	16770.51
Statie de incarcare electrica	565437.51
TOTAL	1621035.32

Investitii imobiliare in curs de executie la 31.12.2023 sunt in valoare de 13449.43 lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

Denumire investitie in curs –cont 235	Sold final 2023
Investitie in curs Magazie Steinel	13449.43
TOTAL	13449.43

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2023	Transferuri		Sold la 31.12.2022
		in cont	din cont	
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	754906	5644	137011	623539
Total				

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma -lei-
Profit net de repartizat:	1999586
- rezerva legala	100388
- profit nerepartizat	1899198

In 2023 FSR SA a inregistrat un profit contabil net de 1999586 lei, a obtinut profit din activitatea de exploatare in valoare de 2484624 lei, pierdere din activitatea financiara in valoare de 182172 lei. Societatea FSR SA detine Restaurantul PitStop in suprafata de 432 mp si in 2023 datoreaza impozit venit microintreprindere, respectiv in 2023 a achitat suma de 17584 lei. Restaurantul a obtinut in 2023 un profit in valoare de 143660 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	8514216	8696721
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	6616545	5671997
3. Cheltuielile activitatii de baza	2156310	2004961
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	1751362	2263577
5. Cheltuielile indirecte de productie	2708873	1403459
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1897671	3024724
7. Cheltuielile de desfacere	427001	438429
8. Cheltuieli generale de administratie	483167	394182
9. Alte venituri din exploatare	121621	57628
10. Venituri aferente productiei in curs de executie	399160	234883
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	1508284	2484624

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31/12/2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 =2+3	2	3
Total, din care:			
Furnizori debitori	3002	3002	
Creante comerciale si alte conturi asimilate	1875327	1251788	623539
Creante legate de personal	1900	1900	
Creante legate de bugetul de stat si bugete locale	251377	250887	490
Debitori diversi	197611	197611	
Alte creante			
Datorii	Sold la 31/12/2023	Termen de lichiditate	
0	1 = 2+3	Sub 1 an	1 - 5 ani
		2	3
Total, din care:	4193074	3868377	3246978
Datorii comerciale si alte conturi asimilate	2492102	2492102	
Cienti creditorii	164529	164529	
Datorii legate de personal	59307	59307	
Datorii la bugetul consolidat al statului	106163	89587	
Fond mediu			
Impozit pe venit microintreprindere Restaurant	4126	4126	
Impozit pe profit	151838	151838	
Tva de plata			
Dividende	197439		197439
Credite bancare pe termen scurt si dobanzi aferente			
Credite bancare pe termen scurt si dobanzi aferente	818147	818147	
Leasing	167923	72165	95758
Creditori diversi	31500		31500
Alte datorii			

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

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

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

Evidenta contabila este tinuta la zi pe conturi sintetice si analitice, iar balanta de verificare si situatiile financiare anuale reflecta situatia reala patrimoniala. Metoda de evaluare si inregistrare in contabilitate a stocurilor la iesirea din gestiune a acestora si a altor active fungibile este “Metoda primului intrat – primului iesit – FIFO-”, aceasta fiind aplicata cu consecventa pe intreaga durata a exercitiului financiar. Societatea utilizeaza metoda inventarului permanent. Activele imobilizate sunt inregistrate, la intrarea in patrimoniu, la costul de achizitie sau valoarea stabilita prin contractul de dobandire a acestora, activele circulante sunt inregistrate la cost de achizitie sau de productie, dupa caz; datoriile si creantele sunt evidentiata la valoarea nominala. Societatea a efectuat, conform OMFP 1802/2014, reevaluarea datoriilor si creantele in valuta la cursul BNR anuntat la data de 31.12.2023.

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 2023 a fost intocmita raportarea contabila si depusa in termenul legal la Directia Generala a Finantelor Publice Brasov.

Impozitele si taxele aferente anului financiar 2023 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 2023 s-au depus cu regularitate declaratiile privind datoriile la bugetul consolidat al statului precum si “Decontul de TVA”.

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

FSR SA intocmeste situatii financiare anuale care cuprind : - Bilant

- Cont de profit si pierdere
- Situatiia modificarilor capitalului propriu
- Situatiia fluxurilor de trezorerie

- Note explicative la situatiile financiare anuale

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La data de 31.12.2023 structura actionariatului inregistrata la Depozitarul Central SA Bucuresti este urmatoarea :

Nr. crt.	Acționar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	SPRINTER 2000 S.A.	13.369.952.5	5.347.981	94,6539
2.	Acționari persoane fizice	634.342.5	253.844	4,4928
3.	A.V.A.S. Bucuresti	112.612,5	45.045	0,7973
4.	Actionari persoane juridice	8.190.0	3.169	0,0561
	Total SC FSR SA	14.125.097.5	5.650.039	100,00

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 31.12.2022, ultima majorare de capital social subscris varsat fiind inregistrata in iulie 2008.

Societatea detine capitaluri proprii in valoare de 26021402 lei
FSR SA detine la 31.12.2023:

- rezerve legale - cont 1061 - in valoare totala de 732932 lei, dupa ce in 2023 a majorat rezerva legala cu 100388 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 2822511 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. Spatarelu Dan in calitate de Presedinte CA.

Valoarea bruta a indemnizatiilor membrilor consiliului de administratie inregistrata in 2023 este de 43200.

Numarul mediu de angajati este de 37, mai putin cu 3 decat in anul 2022, din care:

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

Valoarea totala a cheltuielilor cu personalul inregistrate in 2023 a fost de 2756610 lei, din care societatea a acordat tichete de masa in valoare totala de 237750 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 27200 lei si a suportat contravaloarea transportului angajatilor de acasa la locul de munca, respectiv 14542 lei.

NOTA 9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

- indicatorul lichidității curente = Active curente / Datorii curente

Valoare la 31.12.2023 1,02 (3936663 / 3868377)

Valoare la 31.12.2022 2,20 (3684323 / 1675391)

Valoare la 31.12.2021 2,37 (4262881 / 1801893)

Valoare la 31.12.2020 2,60 (4853665 / 1867951)

Valoare la 31.12.2019 1,32 (4731452 / 3565353)

Valoare la 31.12.2018 1,28 (5454608 / 4255686)

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

Valoarea recomandată este în jurul valorii 2.

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

Valoare la 31.12.2023 0,63 (3936663 - 1507470) / 3868377 = 2429193 / 3868377

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

Valori recomandate între minim 0.6 și maxim 1

2. Indicatori de risc

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

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

Valoare la 31.12.2023 14.6 ori (2471734 / 169282)

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)

3. Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat / Capital angajat x100, unde

-capital imprumutat = credite peste un an

-capital angajat = capital imprumutat+capital propriu

Valoare la 31.12.2023 1.23 % (324697 / 26346099 x 100)

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)

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 31.12.2023 3591068/1095214= 3.38 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

Viteza de rotație a debitorilor-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 31.12.2023 37.59 zile (895656/ 8696721)*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

Valoarea este justificata de scadentele acordate clientilor (45, 60 zile in cazul clientilor companii de stat/regii autonome), dar si de faptul ca in decembrie 2023 am refacturat clientilor energia electrica facturata de Hidroelectrica pentru perioada 01.10.2022-30.11.2023.

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 31.12.2023 78.24 zile (1353283/ 6313503)*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

În cazul achizițiilor de materii prime și materiale scadentele primite de la furnizori variază între 30 și 60 de zile. Din cauza energiei electrice facturată în luna decembrie 2023 de Hidroelectrică pentru perioada 01.10.2022-30.11.2023 în valoare de 2,313,994.81 lei viteza de rotație a creditelor-furnizori a crescut.

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 31.12.2023 0,30 (8696721/26381540)

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)

Viteza de rotație a activelor totale

= Cifra de afaceri / Total active

Valoare la 31.12.2023 0,29 (8696721/ 30318203)

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)

5. Indicatori de profitabilitate- Restaurant

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

Valoare la 31.12.2023	62.45 % (1098167/ 1758408*100)
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)

6. Profit la 1000 lei venituri totale

Profit brut / Venituri totale*1000

Valoare la 31.12.2023	255.9 lei (2302452 / 8999136 * 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)

7. Rentabilitatea economica

Profit brut / Capital propriu * 100

Valoare la 31.12.2023	8.84 % (2302452/ 26021402*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)

8. Gradul de utilizare a capitalului

Activ total /Capital propriu

Valoare la 31.12.2023	1,17 (30318203/ 26021402)
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)

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; economic@fsr.ro www.fsr.ro

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

Cod unic de înregistrare: RO 1121175

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

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

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

FSR SA inregistreaza la 31.12.2023:

- cheltuieli in avans, cont 471, in valoare totala de 13699 lei, reprezentand plati efectuate in avans conform conform politelor de asigurare si a taxei de drum aferenta perioadei urmatoare.
- venituri inregistrate in avans, cont 472, 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.
- debitori diversi, cont 461, in valoare totala de 197611 lei, reprezinta facturi utilitati primite in decembrie 2023 refacturate in ianuarie 2024

Denumire	Explicatii	Sold
SERVICIUL DE UTILITATI PUBLICE RASNOV	refacturare apa ianuarie 2024	703.73
ENGIE ROMANIA S.A.	refacturare gaz ianuarie 2024	21986.62
HIDROELECTRICA SPEEH HIDROELECTRICA" S.A.	refacturare energie electrica ianuarie 2024	170356.44
HARLAV VALERIU	_fost angajat FSR	1138.50
Contr.vz.cump.apartamente angajati an 1999	Contr.vz.cump.apartamente angajati an 1999	3425.84

Clients neincasati scosi din evidenta contabila 28,315.21 lei

ertDocl	SerieFC	DataFC	Zile int	Suma	Suma_V
BAHRAIN ALUMINIUM KITCHEN	BVIGI.1319580.0	19/11/2015	2964	146.45	29.44
	curs BNR 31.12.2023	4.9746		146.45	29.44
AEM SA	BVIGI.1329497.0	10/05/2017	2426	405.84	0.00
AEM SA	BVIGI.1329498.0	10/05/2017	2426	-777.36	0.00
				-371.52	0.00
AERO-COMPOZITE S.R.L.	BVIGI.1304727.0	13/09/2013	3807	5,713.28	0.00
AERO-COMPOZITE S.R.L.	BVIGI.1304850.0	12/09/2013	3803	17,692.94	0.00
AERO-COMPOZITE S.R.L.	BVIGI.1305426.0	02/08/2013	3762	337.78	0.00
AERO-COMPOZITE S.R.L.	BVIGI.1305443.0	29/07/2013	3761	209.31	0.00
				23,953.31	
CEROB S.R.L.	BVIGI.1325286.0	13/09/2016	2665	-574.56	0.00
				-574.56	
COIFER IMPEX S.R.L.	SI.1294175.1	21/09/2011	4484	2,078.24	0.00
				2,078.24	
COLD MOUNTAIN EVENTS SRL	FSRRE.1023.0	28/08/2018	1951	349.50	0.00
				349.50	
COMEFIN S.A.	BVIGI.1334134.0	20/03/2018	2112	-268.31	0.00
				-268.31	
CRISTAREM TOOLS SRL	BVIGI.1325133.0	02/09/2016	2676	-50.40	0.00
				-50.40	
DORASERV SRL	BVIGI.1322392.0	13/04/2016	2818	520.08	0.00
				520.08	
ELECTRIC WELD PROTECT S.R.L.	BVIGI.1349838.0	14/06/2023	200	-62.70	0.00
				-62.70	
ELECTRO MAX S.R.L.	BVIGI.1323119.0	16/05/2016	2785	-183.74	0.00
				-183.74	
ENERGO S.A.	BVIGI.1334623.0	24/04/2018	2077	2,966.43	0.00
				2,966.43	
GRUP ROMET SA	SI.1301147.1	04/12/2012	4044	259.39	0.00
				259.39	
KOBER SRL	BVIGI.1342107.0	06/04/2020	1364	-36.14	0.00
				-36.14	
LEMAN INDUSTRIE SRL	BVIGI.1340896.0	23/04/2021	982	798.13	0.00
LEMAN INDUSTRIE SRL	BVIGI.1340897.0	23/04/2021	982	-840.14	0.00
				-42.01	
LEMAR INDUSTRIES SRL	BVIGI.1342299.0	05/05/2020	1335	-149.88	0.00
				-149.88	
PRODACOM CONSTRUCT SRL	BVIGI.1340673.0	29/01/2021	1066	-31.16	0.00
				-31.16	
REINERT KUNSTSTOFFTECHNIK SRL	BVIGI.1325871.0	13/10/2016	2635	-726.74	0.00
				-726.74	
TAGUTEC IND SRL	BVIGI.1331664.0	29/11/2017	2223	734.82	0.00
				734.82	
TEHROIND ECHIPAMENTE SRL	BVIGI.1328232.0	06/10/2017	2421	-156.98	0.00
TEHROIND ECHIPAMENTE SRL	BVIGI.1330858.0	15/05/2017	2277	107.58	0.00
				-49.40	
				28,315.21	

Cienti neincasati scosi din evidenta contabila ca urmare a falimentului si radierii

Inchidere procedura cu radiere Tribunalul Galati nr buletin 4709 in 15.03.23

				Sold	TVA	
MEHID SA	BVIGI.1324716.0	15/02/2017	2693	153.36	24.49	128.87
MEHID SA	BVIGI.1324718.0	30/09/2016	2693	650.16	108.36	541.80
MEHID SA	BVIGI.1325292.0	30/09/2016	2665	663.36	110.56	552.80
MEHID SA	BVIGI.1325592.0	13/09/2016	2648	145.69	24.28	121.41
MEHID SA	BVIGI.1325593.0	16/08/2016	2648	169.93	28.32	141.61
MEHID SA	BVIGI.1328036.0	16/08/2016	2510	-73.56	-12.26	-61.30
				1,708.94	283.75	1425.19

Inchidere procedura cu radiere Tribunalul Bacau nr buletin 20808 12.08.2020

WORLD MACHINERY WORKS	SI.1300498.1	06/04/2017	4084	2,428.13	387.68	2040.45
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1299953.1	06/04/2017	4115	439.98	70.25	369.73
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1300499.1	16/09/2016	4084	3,723.98	620.66	3103.32
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1300501.1	12/09/2016	4084	310.25	51.71	258.54
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1300454.1	27/11/2015	4086	267.84	51.84	216.00
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1300439.1	25/10/2012	4086	781.20	151.20	630.00
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1300415.1	25/10/2012	4090	165.17	31.97	133.20
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1300380.1	25/10/2012	4091	7,259.02	1404.97	5854.05
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1299973.1	23/10/2012	4114	69.19	13.39	55.80
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1299952.1	23/10/2012	4115	1,232.06	238.46	993.60
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1299951.1	19/10/2012	4115	3,325.01	643.55	2681.46
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1299748.1	18/10/2012	4126	2,413.25	467.08	1946.17
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1298910.1	18/10/2012	4185	374.94	72.57	302.37
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1298909.1	25/09/2012	4185	7,150.33	1383.93	5766.40
WORLD MACHINERY WORKS	SI.1300378.1	24/09/2012	4091	1,257.95	243.47	1014.48
WORLD MACHINERY WORKS	BVIGI.1319704.0	24/09/2012	2956	0.01	0.00	0.01
WORLD MACHINERY WORKS	BVIGI.1325242.0	24/09/2012	2666	829.12	160.47	668.65
WORLD MACHINERY WORKS	BVIGI.1325355.0	13/09/2012	2662	-781.60	-151.28	-630.32
WORLD MACHINERY WORKS	BVIGI.1328995.0	16/07/2012	2460	279.04	54.01	225.03
WORLD MACHINERY WORKS	BVIGI.1328996.0	16/07/2012	2460	-366.00	-70.84	-295.16
				31,158.87	5825.12	25333.75

Inchidere furnizori debitori, cont 409, mai vechi de 4 ani in valoare de 7000, 23 lei

Denumire	Sold
UNGUREANU S. IULIA-CABINET AVOCATURA	40.00
FANUC FA BULGARIA EOOD	527.42
METAL NEF HERMANNSTADT SRL	999.60
Elicopterizare	5,433.21

Cienti incerti neincasati scosi din evidenta contabila

Inch.procedura cu radiere nr. buletin 3393/23.02.2022 Tribunalul Buzau

ROMCONSTRUCT ISTRITA SRL 957.15 152.82 804.33

Inch.procedura cu radiere nr. buletin 18876/08.10.2019 Tribunalul Arad

ASTRA VAGOANE ARAD 7652.42 1221.81 6430.61

Clients uncertainly paid from accounting evidence

Nr. Crt.	Denumire client	Valoare cont 4118
1	EI -Co SA Targu Secuiesc	931.53
2	Eldon SRL Prejmer	6,567.61
3	TIGMA INDUSTRY SRL	5019.24
4	AUTOMOBILE DACIA SA	71.3
5	GRESIREP SERVICE SRL	163.42
6	DIRECT SRL	1284.4
7	LA FURNICA SRL	3091.56
8	V.F.M. SRL	55.34
9	ABC SYSTEMS SRL	142.95
10	INTAS INDUSTRIE SRL	626.81
11	MIHADOR SRL	168.79
12	DIAFIN COMPANY 2006 SRL	996.03
13	I.C.S.H. SA	288.46
14	METAL INDUSTRIAL SRL	2414.07
15	CLOSUL SRL	57.48
16	SETCAR ARGES	26.06
17	RAPID CONSTRUCT TURDA SRL	389.92
	Total	22,294.97

La propunerea Comisiei de inventariere din 2022 Consiliul de Administratie a aprobat casarea utilajelor uzate fizic si moral, energofage, cu productivitate scazuta si amortizate. In cursul anului 2023 s-a realizat valorificarea acestor utilaje prin vanzarea catre Remat ca deseuri si 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	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 beneficiaza de credit pe termen mediu in valoare de 812500 lei pentru care a garantat cu bunuri mobile si imobile, astfel :

- 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 31.12.2023 este 812500 lei, cu scadenta 01.12.2024 si ipoteca legala asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca si ipoteca hala mare FSR CF100183.

Vânzările din vanzarea produselor finite au crescut fata de anul precedent cu **290446** lei, respectiv cu 8.14% in anul 2023 fata de anul 2022.

Venituri din vanzarea produselor finite	2022	2023	diferenta 2023 fata de 2022	%
Total an	3569117	3859563	290446	8.14%

Activitatea economica la Restaurantul PitStop a avut in anul 2023 un reviriment, astfel veniturile din vanzarea marfurilor aferente Restaurant Pit Stop au crescut in anul 2023 fata de anul 2022 cu **217299** lei, respectiv cu 14.1%.

Venituri din vanzarea marfurilor Restaurant Pit Stop	2022	2023	diferenta 2023 fata de 2022	%
Total an	1541109	1758408	217299	14.1

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 2023 in contul impozitelor si taxelor urmatoarele sume:

- TVA de plata 1,072,758 lei
- Impozit pe venituri de natura salariilor 177,016 lei
- Buget asigurari sociale si fonduri speciale 907,803 lei
- Impozit profit si impozit specific 166,387 lei
- Impozite si taxe locale 175,747 lei

La 31.12.2023 societatea inregistreaza in evidentele contabile sume de recuperat de la Casa de sanatate Brasov pentru indemnizatii suportate din FNUASS in perioada martie 2023 - decembrie 2023 in valoare totala de 49731 lei precum si suma de 490 lei de recuperat de la Casa de Pensii Brasov.

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

Administrator,
Spatarelu Dan



Sef Serviciu financiar-contabilitate,
Cristina Palko-Dani

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Cristina Palko-Dani'.

Raportul auditorului independent

Către Adunarea Generala a Actionarilor „ 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 2023**, 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 2023 se identifica astfel:**
 - Activ net/Total capitaluri proprii: **26.021.402 lei**
 - Profit net a exercitiului financiar: **1.999.586 lei**
- 3 In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum și a performantei financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Mnistrului Finantelor Publice din Romania nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru în 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 sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

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 formarea 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

adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat 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 indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea.. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, sunt in masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela a situatiilor financiare anuale, in conformitate cu OMFP 1802/2014 si sunt sub responsabilitatea conducerii societatii Fabrica de Scule Rasnov SA .

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

Raport asupra raportului administratorului

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 2023**, 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 2023**

Confirmăm ca:

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

SC BILMARC AUDIT EXPERT SRL
Brasov, Codlea, str. Muntisor nr.5, sc.G, ap.2, J08/317/2009, CUI 251 72281
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din Romania Nr.903

Prin

Marcu Georgeta

Auditor financiar în cadrul Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 2833

Codlea 24.04.2024

