

**IAMBA
ARAD SA**

RAPORT

**ANUAL LA 31.12.2022
AL CONSILIULUI DE
ADMINISTRATIE**

Sediul Social: STR. 6 VANATORI, NR. 51-53,
ARAD

Numărul de telefon/fax: 0257-207888

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comertului:

J02/19/1991

Cod de Identificare Fiscală: 1709257

Atribut fiscal: RO

Valoarea Nominală: 0,1 lei

Număr de acțiuni: 33.818.014 acțiuni

Acțiunile IAMBA S.A. se tranzacționează la BVB Sistemul Multilateral
de Tranzactionare – SMT, Categoria AeRO Standard

Capitalul social subscris și vărsat: 3.381.801,40 lei

Valoarea totală de piață a acțiunilor: 10.077.768.17 lei

Cuprins

1 Introducere

2 Analiza activității societății comerciale

3 Activele corporale ale societății comerciale

4 Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

5 Conducerea societății comerciale

6 Situația financiar-contabilă

7 Semnături

1. Introducere

Societatea comercială IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA ARAD este o societate pe actiuni, cu sediul în Arad, Calea 6 Vânători, Nr.51-53. Este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr. J02/19/1991 și are C.U.I. RO1709257

IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA a avut ca activitate productia de feronerie pentru mobile si binale, activ de galvanizare si a detinut titluri de participare in FERONERIA PROD, BINALIA si VEROFER. La data de 27 mai 2014 IAMBA ARAD SA fosta Feroneria a vandut grupului de firme ISEO SERRATURE din ITALIA, activitatea si titlurile de participare detinute in Feroneria Prod, precum si imobiliarile necorporale constituite din marca si numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat in IAMBA ARAD SA. Schimbarea a fost inregistrata la ORC si la alte organisme necesare, respective ASF si DEPOZITARUL CENTRAL.

La ora actuala IAMBA ARAD mai detine participatii in VEROFER si BINALIA in cote de 27,46% (124.896,28 lei) si respectiv 40% (592.968,25 lei) din capitalul acestora, iar activitatea principala consta in activitatea de inchiriere a imobilelor proprii.

2. Analiza activității societății comerciale

2.1 a) Activitatea desfășurată sau care urmează a se desfășura de către societatea comercială.

Obiectul principal de activitate al Iamba Arad S.A. este “Fabricarea articolelor de feronerie”, cod CAEN 2572, dar societatea desfășoară și activități conform cod CAEN 6820.

b) Data înființării societății comerciale.

La data de 27 mai 2014 IAMBA ARAD SA fosta Feroneria a vândut grupului de firme ISEO SERRATURE din ITALIA, activitatea și titlurile de participare deținute în Feroneria Prod, precum și imobilizările necorporale constituite din marca și numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat în IAMBA ARAD SA.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății comerciale, a filialelor sale sau a societăților controlate, realizate în timpul exercițiului financiar.

În cursul exercițiului financiar 2022 nu au existat fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale.

d) În anul 2022 nu au existat instrainări de active.

2.1.1. Elemente de evaluare generală:

a) Unitatea a înregistrat la finele anului 2022 un profit net în suma de 998.273 lei în timp ce anul trecut profitul net înregistrat de societate era în valoare de 431.449 lei.

b) La 31.12.2022 cifra de afaceri era de 1.920.129 lei, aproximativ la aceeași valoare cu cea de anul anterior.

c) Costurile totale suportate de societate în cursul exercițiului financiar

2022 sunt în suma de 1.525.204 lei comparativ cu cele de anul trecut care au fost în valoare de 1.522.410 lei.

d) În legătură cu cota de piață, societatea nu dispune de informații. Nu s-a realizat un astfel de studiu de către societate.

e) Lichiditate:

➤ Lichiditatea generală și lichiditatea redusă:

Lichiditate generală 31.12.2022 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 15,72

Lichiditate generală 31.12.2021 = Active circulante/Datorii pe termen scurt = 10,46

Lichiditate redusă 31.12.2022 = Active circ.-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 15,05

Lichiditate redusă 31.12.2021 = Active circ.-Stocuri/Datorii pe termen scurt = 9,95

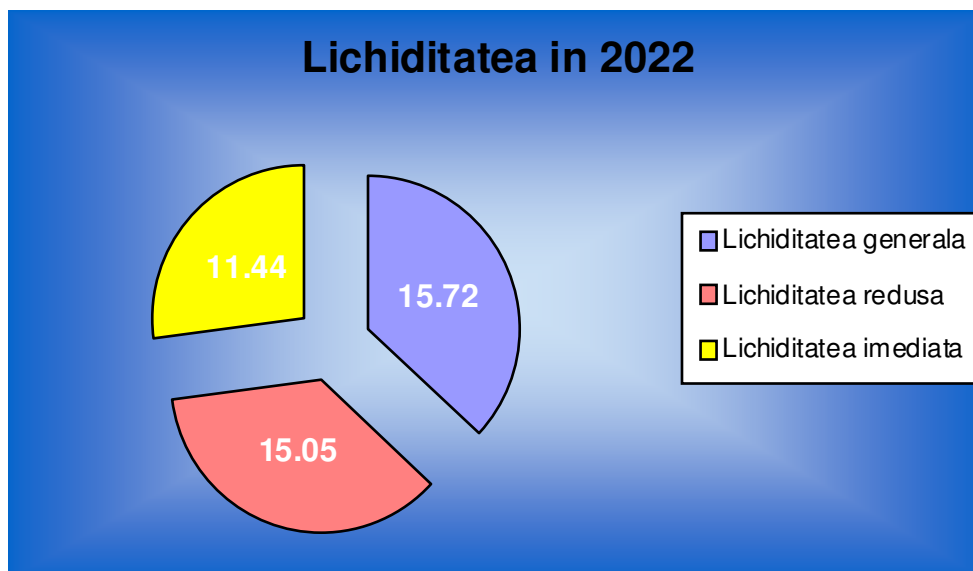
Coeficientul celor două lichidități a crescut în 2022 față de 2021 pe fondul creșterii activelor circulante și a scăderii datoriilor pe termen scurt.

➤ Lichiditatea imediată:

Lichiditate imediată 31.12.2022 = Lichidități/Datorii pe termen scurt = 11,44

Lichiditate imediată 31.12.2021 = Lichidități/Datorii pe termen scurt = 7,27

Lichiditatea imediată a crescut față de anul anterior pe fondul creșterii lichiditatilor și a scăderii datoriilor pe termen scurt.



2.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

IAMBA ARAD SA este proprietara de terenuri și clădiri. Întrucât IAMBA nu mai desfășoară activitate de producție și nici comerț, vânzarea de marfă fiind numai în vederea lichidării stocului, toate spațiile mai puțin cel alocat sediului social, sunt închiriate.

IAMBA ARAD SA are încheiat cu Feroneria Prod un contract de închiriere a spațiilor productive pentru 5 ani, valoarea chiriei fiind echivalentul a 1.32 euro per metru patrat pentru o suprafață de 22.323 mp.

IAMBA ARAD SA are încheiat cu VEROFER SRL contracte de închiriere pe perioadă nedeterminată pentru închirierea spațiilor productive și a terenului, necesară activității de producție, valoarea chiriei fiind echivalentul a 1.32 euro/mp pentru 2114 mp.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea

contabilității nr.82/1991, republicată, cu prevederile cuprinse în Ordinul MF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda națională leul românesc, în conformitate cu reglementările în materie emise de Ministerul Finanțelor.

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

Profitul net înregistrat de societate a fost în suma de 998.273 lei.

Societatea a realizat o cifră de afaceri pe anul 2022 de 1.920.129 lei, cu 0,05% mai puțin față de anul 2021.

Produs/serviciu	2021		2022	
	Cifra de afaceri - % -	Venituri - % -	Cifra de afaceri - % -	Venituri - % -
1. CHIRII	99,29%	96,88%	99,65%	75,21%
2. Vanzare marfuri	0,71%	0,69%	0,35%	0,26%

Societatea nu are în vedere pentru următorul exercitiu financiar crearea sau oferirea de noi produse.

2.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala:

a) Principalele surse de aprovizionare ale societății:

Intrucât societatea IAMBA ARAD SA nu mai desfășoară activitate de producție și nici comerț, nu are nevoie de aprovizionare cu materiale.

b) Nu există o dependență semnificativă a societății comerciale față de un singur furnizor, a cărui pierdere să aibă impact negativ asupra veniturilor societății.

2.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Evoluția vânzărilor pe piața internă:

IAMBA ARAD SA are încheiat cu Feroneria Prod un contract de închiriere a spațiilor productive pentru 5 ani și cu VEROFER SRL contract de închiriere pe perioada nedeterminată pentru închirierea spațiilor productive și a terenului, necesară activității de producție.

b) Situația concurențială în domeniul de activitate al societății comerciale:

Nu există concurența, deoarece societatea nu mai desfășoară activitate de producție.

2.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații societății comerciale

a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2022 a fost de un angajat.

În exercitiul financiar anterior, societatea a înregistrat un salariat cu normă parțială. Nivelul de pregătire al angajatului este adecvat postului pe care-l ocupă.

b) Nu există sindicat în cadrul societății.

c) Raporturile dintre manager și angajat sunt optime.

d) Nu există elemente conflictuale între manager și angajat.

2.1.6. Activitatea de bază a emitentului nu afectează mediul înconjurător peste normele legale.

Nu există litigii și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

2.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activitate de cercetare-dezvoltare.

Nu s-au alocat fonduri de cercetare-dezvoltare pentru anul 2023.

2.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

a) Descrierea expunerii societății comerciale față de:

- riscul de preț - nu este semnificativ bazat pe evoluția companiei
- risc de lichiditate – nu este semnificativ
- risc de cash flow - se efectuează monitorizarea continuă a Cash Flow-ului

b) Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

O parte din obiectivele specifice ale sistemului sunt de a monitoriza îndeaproape și de a proteja expunerea companiei la riscul de piață, riscul de lichiditate și riscul fluxului de numerar și de a aplica măsurile adecvate de contracarare, pentru a limita efectele acestora.

2.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

Având în vedere faptul că activitatea de bază se desfășoară doar pe piața internă, situația economică la nivel național poate influența lichiditatea societății comerciale.

3. Activele corporale ale societății comerciale

a) Activele corporale ale societății sunt constituite din clădiri și terenuri.

Capacități de producție	Amplasare	Caracteristici
Toate capacitatile de productie au fost vandute odata cu tranzactia din 2014 si a celei din 2015.	Ce a mai ramas se afla la sediul societatii	Vechi si total amortizate in stare de nefunctionare

4. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

4.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează la Bursa de Valori București, segmentul SMT, categoria AeRO Standard. Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2022 este de 3.381.801,40 lei, aferent a 33.818.014 acțiuni nominative a 0,1 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile Iamba Arad S.A. se tranzacționează la BVB cu simbolul FER0.

4.2. Dividende convenite/platite in ultimii 3 ani:

Anul	Dividende convenite	Dividende plătite
2020	-	-
2021	-	-
2022	-	-

4.3. Societatea nu a desfasurat nicio activitate de achizitionare a propriilor actiuni.

4.4. Societatea comercială nu are filiale.

4.5. Societatea comercială nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

5. Conducerea societății comerciale

5.1. a) Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administratie a carui componenta este prezentata in tabelul de mai jos:

Nume, prenume	Calitatea	Calificare	Funcția
Iordan Lucia	Președinte CA	economist	Administrator
Anca Ioan	Membru CA	comerciant	Administrator
Vercellini Erika	Membru CA neexecutiv	comerciant	Administrator
Facchinetti Fabio	Membru CA neexecutiv	economist	Administrator
Croitoru Constantin Florin	Membru CA neexecutiv	comerciant	Administrator

In exercitiul financiar 2022, societatea a inregistrat un numar de 1 salariat cu norma partiala si un numar mediu de 5 membri ai consiliului de administratie.

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie între membrii Consiliului de Administrație și o altă persoană datorită căreia aceștia au fost numiți ca membri în Consiliul de Administrație.

c) Numărul de acțiuni deținut din capitalul social, respectiv ponderea pentru fiecare dintre administratori:

Iordan Lucia – detine 10.288.426 actiuni, reprezentand 30,4229% din capitalul social;

Anca Ioan Mihail – detine 387.599 actiuni, reprezentand 1,1461% din capitalul social;

c) Societati/persoane afiliate societății comerciale:

- Binalia SRL
- Verofer SRL

e) Membrii Consiliului de Administratie nu au fost implicati in ultimii 6 ani in litigii sau in proceduri administrative.

5.2. REMUNERAREA PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022:

La nivelul anului 2022 au fost calculate salarii în suma de 303.434 lei, din care **indemnizatiile aferente membrilor consiliului de administratie au fost în valoare de 299.369 lei.**

Cheltuielile cu tichete de masa acordate salariatilor au fost în suma de 0 lei.

Nu au fost înregistrate varsaminte sau împrumuturi pentru administratori și directori.

Toti membrii Consiliului de Administratie au calitatea de administratori.

5.3. a) Conducerea executivă a societății este asigurată de:

Jordan Lucia – Director General/Presedintele CA, 10.288.426 actiuni, reprezentand 30,4229% din capitalul social.

Contabil Șef/Director Economic: BT ROGUEL CONSULTING SRL, 0 acțiuni, reprezentând 0% din capitalul social.

b) Nu există nici un fel de acord, înțelegere sau legătură de familie în urma căreia membrii conducerii executive au fost numiți în această funcție.

5.4. Membrii conducerii executive nu au fost implicați în ultimii 6 ani în litigii sau în proceduri administrative.

SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

I. BILANȚUL CONTABIL:

(LEI)

Denumirea indicatorilor		2020	2021	2022
1	A ACTIVE IMOBILIZATE	7.703.444	6.946.427	6.190.526
2	B ACTIVE CIRCULANTE	10.122.386	11.306.556	12.794.010
3	I. STOCURI	562.858	551.881	546.972
4	II. CREANTE	63.116	44.758	38.065

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2022

5	III.INVESTITII PE TERMEN SCURT	2.811.216	2.857.414	2.897.150
6	IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	6.685.196	7.852.503	9.311.823
7	C CHELTUIELI IN AVANS	324	286	247
8	D DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN	1.084.903	1.080.570	813.811
9	E ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	9.037.807	10.226.272	11.980.446
10	F TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	16.741.251	17.172.699	18.170.572
11	G DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	0	0	0
12	H PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI	0	0	0
13	I VENITURI IN AVANS	0	0	0
14	J CAPITAL SI REZERVE			
15	I. CAPITAL SUBSCRIS VARSAT	3.381.801	3.381.801	3.381.801
16	II. PRIME DE CAPITAL	209.324	209.324	209.324
17	III.REZERVE DIN REEVALUARE	5.874.627	5.272.307	4.685.649
18	IV.REZERVE	2.718.910	2.718.910	2.718.910
19	V.REZULTATUL REPORTAT	3.861.153	5.158.908	6.177.015
20	VI.REZULTATUL EXERCITIULUI	695.436	431.449	998.273
21	Repartizarea profitului	0	0	0
22	CAPITALURI PROPRII - TOTAL	16.741.251	17.172.699	18.170.972
23	Patrimoniul public	0	0	0
24	CAPITALURI - TOTAL	16.741.251	17.172.699	18.170.972
	ACTIV=PASIV	17.826.154	18.253.269	18.984.783
	NR. ACTIUNI	33.818.014	33.818.014	33.818.014

II. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE:

(LEI)				
Denumirea indicatorilor		2020	2021	2022
1	CIFRA DE AFACERI NETA	1.912.512	1.921.100	1.920.129
2	VENITURI DIN EXPLOATARE	1.912.512	1.921.100	2.202.139
3	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	1.309.167	1.519.178	1.522.386

4	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	603.345	401.922	679.753
5	VENITURI FINANCIARE	108.125	47.951	341.839
6	CHELTUIELI FINANCIARE	1.087	3.232	2.818
7	REZULTATUL FINANCIAR	107.038	44.719	339.021
8	VENITURI TOTALE	2.020.637	1.969.051	2.543.978
9	CHELTUIELI TOTALE	1.310.254	1.522.410	1.525.204
10	REZULTATUL BRUT	710.383	446.641	1.018.774
11	IMPOZITUL PE PROFIT	0	0	0
12	ALTE IMPOZITE	14.947	15.192	20.501
13	REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI	695.436	431.449	998.273

III. INDICATORI ECONOMICI

1. Solvabilitatea patrimonială

Solvabilitatea patrimonială 2022 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 95,71%

Solvabilitatea patrimonială 2021 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 94,08%

Solvabilitatea patrimonială 2020 = Capitaluri proprii/Total activ x 100 = 93,91%

Solvabilitatea patrimonială reprezintă capacitatea societății de a-și plăti datoriile ajunse la scadență. Valoarea acestui indicator este considerată bună când rezultatul obținut depășește 30%, indicând ponderea surselor proprii în totalul pasivului. Solvabilitatea patrimonială a crescut ușor în anul 2022 față de anul anterior datorită creșterii ușoare a activelor totale și a capitalurilor proprii.

2. Gradul de îndatorare

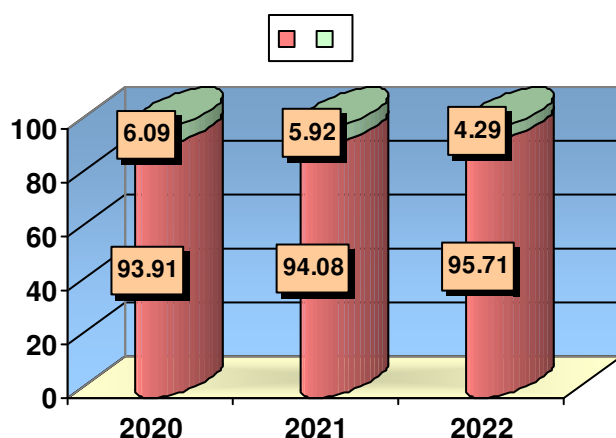
Gradul de îndatorare 2022 = Datorii totale/Total activ x 100 = 4,29%

Gradul de îndatorare 2021 = Datorii totale/Total activ x 100 = 5,92%

Gradul de îndatorare 2020 = Datorii totale/Total activ x 100 = 6,09%

Acest indicator evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decât cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori). În condiții normale de activitate gradul de îndatorare trebuie să se situeze în jur de 50%.

O limită sub 30% indică o rezervă în apelarea la credite și împrumuturi iar peste 80% o dependență de credite, situație alarmantă. Gradul de îndatorare în anul 2022 a scăzut față de anul trecut pe fondul scaderii datoriilor totale și a creșterii activului total.



Valoarea contabilă a acțiunii

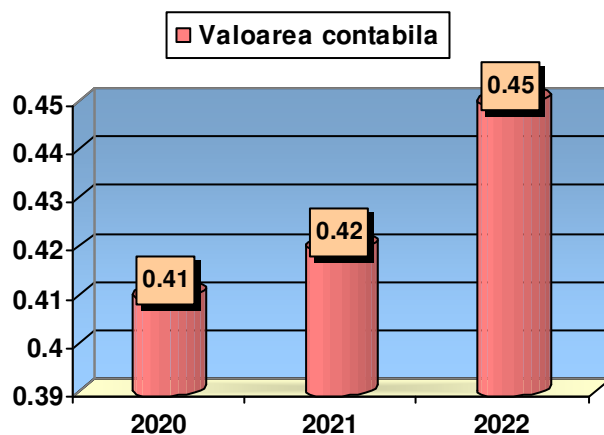
Valoarea contabilă/acțiune 2022 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,45 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2021 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,42 lei/acțiune

Valoarea contabilă/acțiune 2020 = Activ net/ Număr acțiuni = 0,41 lei/acțiune

Valoarea de piață a acțiunii

Valoarea de piață a unei acțiuni la sfârșitul anului 2022 a fost de 0,298 lei/acțiune.



IV. BILANȚUL CONTABIL LA 31.12.2022 - ANEXA

a) În cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din totalul activelor sunt:

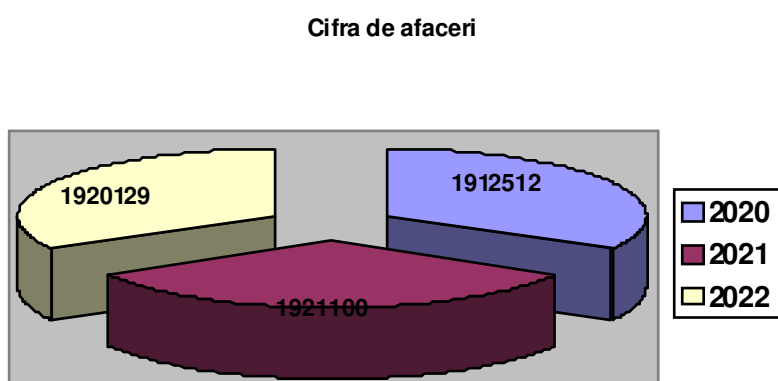
- **Imobilizari corporale**, care în anul 2022 sunt în valoare de 5.472.661 lei, reprezentând 28,83% din total active, în timp ce în anul 2021 valoarea acestora era de 6.228.562 lei, reprezentând 34,12% din total.
- **Investitii pe termen scurt** în anul 2022 sunt în valoare de 2.897.150 lei, reprezentând 15,26% din total active, iar în anul 2021 valoarea acestora era tot de 2.857.414 lei, reprezentând 15,65% din totalul activelor.
- **casa si conturile la banci**, în anul 2022 sunt în valoare de 9.311.823 lei, reprezentând 49,05% din total active, în timp ce în anul 2021 valoarea acestora era de 7.852.503 lei, reprezentând 43,02% din totalul activelor.
- Societatea nu a avut în ultimii 3 ani **profituri reinvestite**.
- **Total active curente** în anul 2022 se ridică la 12.794.010 lei, în timp ce anul trecut se cifrau la 11.306.556 lei.
- **Total pasive curente** în anul 2022 se ridică la 813.811 lei, în timp

ce anul trecut se cifrau la 1.080.570 lei.

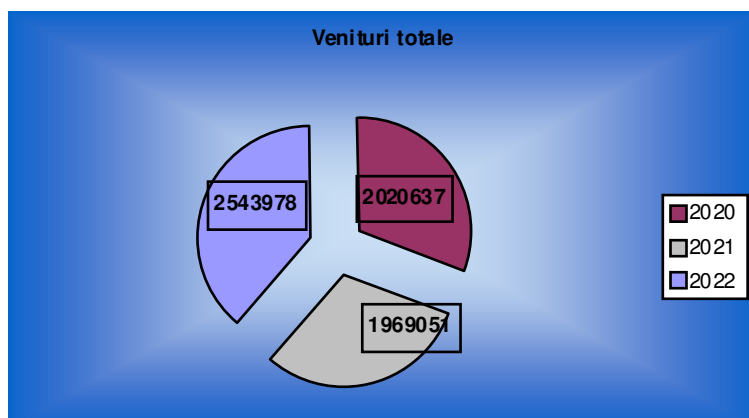
b) Analizând contul de profit și pierdere se constată următoarele:

- Cifra de afaceri netă in anul 2022 = 1.920.129 lei;
- Cifra de afaceri netă in anul 2021 = 1.921.100 lei;
- Cifra de afaceri netă in anul 2020 = 1.912.512 lei;

Cifra de afaceri este aproximativ la aceeași valoare ca și în anii anteriori. În anul 2022 a crescut cu 0,05% față de anul 2021.



- Total venituri in anul 2022 = 2.543.978 lei;
- Total venituri in anul 2021 = 1.969.051 lei
- Total venituri in anul 2020 = 2.020.637 lei;



Veniturile totale au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 29,20% față de anul 2021.

➤ **Elemente de costuri și cheltuieli** cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri netă au avut următoarea evoluție:

✓ **Cheltuielile cu ajustările de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale** în valoare de 755.901 lei, reprezentând 39,37% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior cu 0,15%. În anul 2021, valoarea acestora era de 757.017 lei, iar ponderea din cifra de afaceri era de 39,56%.

✓ **Alte cheltuieli de exploatare** în valoare de 451.128 lei, reprezentând 23,49% din cifra de afaceri au scăzut față de anul anterior cu 8,58%.

Casa și conturile bancare în cadrul activității de bază sunt în suma de 9.311.823 lei în creștere cu 18,58% față de anul trecut.

În cadrul **activității de exploatare** s-au înregistrat venituri în valoare de 2.202.139 lei și cheltuieli în sumă de 1.522.386 lei.

Veniturile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 14,63% față de anul 2021.

Cheltuielile din exploatare au cunoscut o evoluție crescătoare. În anul 2022 au crescut cu 0,21% față de anul 2021, când erau în valoare de 1.519.386 lei.

Din activitatea de exploatare s-a realizat un profit în sumă de 679.753 lei,

in timp ce anul trecut profitul era in suma de 401.922 lei.

Ponderea cea mai mare in cadrul veniturilor din exploatare o detine productia vanduta in valoare de 1.913.435 lei, reprezentand 86,89% din total. La cheltuieli, ponderea cea mai importantă este reprezentată de ajustările de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale in valoare de 755.901 lei, reprezentand 49,65% din total cheltuieli exploatare si alte cheltuieli de exploatare în valoare de 451.128 lei, adica 29,63% din totalul cheltuielilor din exploatare.

Activitatea financiară a avut următoarea evoluție:

Veniturile financiare sunt în sumă de 341.839 lei, în creștere semnificativa fata de anul trecut cand acestea erau in valoare de 44.719 lei. Societatea înregistrează cheltuieli financiare pentru anul 2022 in suma de 2.818 lei, in scadere fata de anul trecut cand se inregistrau astfel de cheltuieli in valoare de 3.232 lei.

Veniturile financiare sunt alcătuite din venituri din dobanzi in suma de 336.180 lei ce reprezinta 98,34% din total venituri financiare si din alte venituri financiare in valoare de 5.659 lei, reprezentand 1,66% din total.

Rezultatul activității financiare este un profit de 339.021 lei in timp ce anul trecut castigul inregistrat era de 44.719 lei.

Veniturile totale în sumă de 2.543.978 lei au cunoscut o evolutie crescatoare. In anul 2022 au crescut cu 29,20% fata de anul 2021 cand erau in valoare de 1.969.051 lei.

RAPORT ANUAL IAMBA ARAD SA - 2022

Cheltuielile totale în sumă de 1.525.204 lei au crescut fata de anul 2021 cu 0,18%.

Societatea comercială a înregistrat un profit în valoare de 998.273 lei, în timp ce anul trecut profitul înregistrat era de 431.449 lei.

Datoriile totale sunt în valoare de 813.811 lei în timp ce anul trecut erau în valoare de 1.080.570 lei.

Creanțele sunt în valoare de 38.065 lei, în scadere cu 14,95% fata de anul trecut când valoarea acestora era de 44.758 lei.

Costurile privind auditarea societății au fost la nivelul anului 2022 în suma de 12.820,73 lei și reprezintă diferența pentru serviciile privind auditarea situațiilor financiare aferente anului 2021 și avansul pentru cele aferente anului 2022.

Rezerva din reevaluare realizată în cursul anului 2022 și transferată în contul 1175 „Rezultat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare” a fost de 586.685,05 lei, soldul contului 105 devenind 4.685.648,87 lei. Această sumă este aferentă doar cladirilor.

Semnături:

Presedinte CA,
Iordan Lucia



Corpul Expertilor Contabili și Contabililor Autorizați din România,
BT Roguel Consulting SRL



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 **2022**

Suma de control 3.381.801

Entitatea IAMBA ARAD SA

Adresa

Județ Arad Sector Localitate ARAD

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

CALEA 6 VANATORI 51-53 0732890682

Număr din registrul comerțului J02/19/1991

Cod unic de inregistrare 1 7 0 9 2 5 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2572 Fabricarea articolelor de feronerie

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2572 Fabricarea articolelor de feronerie

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) 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 PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	18.170.972
Capital subscris	3.381.801
Profit/ pierdere	998.273

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

A009439

CIF/ CUI membru CECCAR

3 4 9 6 1 6 9 1

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BBC AUDIT COMPANY SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA139

CIF/ CUI

1 4 3 1 2 0 9 6

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Lucia Iordan

Digitally signed by Lucia Iordan
Date: 2023.04.26 17:27:34 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	6.228.562	5.472.661
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	717.865	717.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	6.946.427	6.190.526
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	551.881	546.972
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)	44.758	38.065
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	44.758	38.065
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.857.414	2.897.150
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	7.852.503	9.311.823
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	11.306.556	12.794.010
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	286	247
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	286	247
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	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	1.080.570	813.811
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	10.226.272	11.980.446
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	17.172.699	18.170.972
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		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
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	3.381.801	3.381.801
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	3.381.801	3.381.801
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	209.324	209.324
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	5.272.307	4.685.649
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	2.718.910	2.718.910
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	5.158.908	6.177.015
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	431.449	998.273
SOLD D (ct. 121)	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	17.172.699	18.170.972
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	17.172.699	18.170.972

*) 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 si prenumele

IORDAN LUCIA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	1.921.100	1.920.129
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	1.921.100	1.920.129
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	47.952	623.849
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03		
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	259.514	310.262
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	757.017	755.901
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	505.880	459.041
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	15.192	20.501
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	09	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	10	08	431.449	998.273
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	11	09	0	0

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.4268/ 2022) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		998.273
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			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	1		1
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	1		1
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	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
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.	31.12.2021
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.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	717.865	717.865
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49	717.865	717.865
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	717.865	717.865
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	34.440	33.196
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
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)	68	61	263	3.056
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	140	2.916
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63		76
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66	123	64
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
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)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69	10.055	1.813
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71	10.055	1.813

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	2.857.415	2.897.150
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	10.104	10.677
- în lei (ct. 5311)	92	83	9.667	10.214
- în valută (ct. 5314)	93	84	437	463
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	7.841.898	9.301.145
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	7.806.531	9.283.197
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	35.367	17.948
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	1.080.570	813.811
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	4.096	1.901
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	10.850	10.259
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	40.211	61.799
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110	6.494	23.760
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	33.717	38.039
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118	1.025.413	739.852
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119	725.078	714.439
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120	300.335	25.413
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	3.381.801	3.381.801
- acțiuni cotate 3)	138	127	3.381.801	3.381.801
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022		
A		B	Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	3.381.801	X	3.381.801	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regii autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	1.789.982	52,93	1.797.201	53,14
- deținut de persoane fizice		158	147	1.591.819	47,07	1.584.600	46,86
- deținut de alte entități		159	148				
A		B	Sume (lei)				
		Nr. rd.	2021		2022		
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:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)				

A		B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	1.921.100
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	1.921.100
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	1.907.545
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	13.555
				6.694

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
F30 - pag. 8				
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766-8)		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179		282.010
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	1.921.100	2.202.139
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183		
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184		246
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185		
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)		
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186	9.176	4.849
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	259.514	310.262
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	253.802	303.434
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	5.712	6.828
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 192-193)	206	191	757.017	755.901
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	207	192	757.017	755.901
a.2) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	208	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	209	194		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	210	195		
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	211	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203)	212	197	493.471	451.128
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621 +622+623+624+625+626+627+628)	213	198	280.962	239.509
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	214	199	196.907	197.009
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	215	200		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	216	201		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	217	202		

- inundații	218	202a (322)		
- secetă	219	202b (323)		
- alunecări de teren	220	202c (324)		
F30 - pag. 9				
11.6. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	221	203	15.602	14.610
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct. 666) 8)		204		
Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	222	205		
- Cheltuieli (ct.6812)	223	206		
- Venituri (ct.7812)	224	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	225	208	1.519.178	1.522.386
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	226	209	401.922	679.753
- Pierdere (rd. 208-182)	227	210	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	228	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	229	212		
13. Venituri din dobânzi (ct.766)	230	213	22.425	336.180
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	231	214		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	232	215		
15. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	233	216	25.526	5.659
- din care, venituri din alte immobilizări financiare (ct. 7615)	234	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	235	218	47.951	341.839
16. Ajustări de valoare privind immobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	236	219		
- Cheltuieli (ct.686)	237	220		
- Venituri (ct.786)	238	221		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	239	222		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	240	223		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	241	224	3.232	2.818
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	242	225	3.232	2.818
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	243	226	44.719	339.021
- Pierdere (rd. 225 - 218)	244	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	245	228	1.969.051	2.543.978
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	246	229	1.522.410	1.525.204
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	247	230	446.641	1.018.774
- Pierdere (rd. 229-228)	248	231	0	0
19. Impozitul pe profit (ct. 691)	249	232		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	250	232a (328)		

21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	251	232b (329)		
22. Impozitul specific unor activitati (ct. 695)	252	233		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	253	234	15.192	20.501
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	254	235	431.449	998.273
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	255	236	0	0

F30 - pag.10

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

IORDAN LUCIA

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439

*) 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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), '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 luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) 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 înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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.

8) La acest rând 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'.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
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				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.671.682			X	2.671.682
2.Constructii	09	12.602.930				12.602.930
3.Instalatii tehnice si masini	10	563.873				563.873
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	22.226				22.226
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	15.860.711				15.860.711
III.Imobilizari financiare	19	717.865			X	717.865
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	16.578.576				16.578.576

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 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.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	9.076.298	742.244		9.818.542
3.Instalatii tehnice si masini	29	539.573	11.188		550.761
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	16.278	2.469		18.747
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	9.632.149	755.901		10.388.050
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	9.632.149	755.901		10.388.050

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

IORDAN LUCIA

Numele si prenumele

BT ROGUEL CONSULTING SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A009439



IAMBA ARAD S.A.

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

**SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU ANUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2022**

**INTOCMITE IN CONFORMITATE CU
ORDINUL NR.1802/2014, CU MODIFICARILE
ULTERIOARE**

**1. ACTIVE IMOBILIZATE**

Situatia activelor imobilizate este prezentata in anexa 40 la bilant.

Imbilizarile necorporale: societatea nu mai detine imobilizari necorporale.

Imobilizari corporale sunt evaluate la bilant astfel:

- imobilizarile corporale cu exceptia cladirilor si constructiilor speciale intrate in patrimoniu pana la data de 31.12.2006, sunt prezentate la valoarea justa obtinuta prin reevaluarea efectuatat la 31.12.2006.

- imobilizarile corporale cu exceptia cladirilor si constructiilor speciale intrate in patrimoniu in perioada 2007-2020 sunt evaluate la cost istoric.

- cladirile si constructiile speciale sunt prezentate la valoarea justa obtinuta prin reevaluare efectuata la 31.12.2012 de un evaluator autorizat ANEVAR.

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)			Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari				Valoarea neta		
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Terenuri	2,671,682	0	0	2,671,682	0	0	0	0	2,671,682	2,671,682
Constructii	12,602,930	0	0	12,602,930	9,076,298	742,244	0	9,818,542	3,526,632	2,784,388
Instalatii tehnice si masini	563,873	0	0	563,873	539,573	11,188	0	550,761	24,300	13,112
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22,226	0	0	22,226	16,278	2,469	0	18,747	5,948	3,479
Imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	15,860,711	0	0	15,860,711	9,632,149	755,901	0	10,388,050	6,228,562	5,472,661

Imobilizari financiare:

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)			Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari				Valoarea neta		
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Actiuni detinute la Feroneria Prod sa	0		0	0				0	0	0
Interese de participare - SC BINALIA SRL	592,968			592,968				0	592,968	592,968
Interese de participare - SC VEROFER SRL	124,897			124,897				0	124,897	124,897
TOTAL	717,865	0	0	717,865	0	0	0	0	717,865	717,865

**IAMBA ARAD S.A.**

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

RECAPITULATIE

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari)				Valoarea neta	
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Total 1 Im. Necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL 2 Im. Corporale	15,860,711	0	0	15,860,711	9,632,149	755,901	0	10,388,050	6,228,562	5,472,661
Total 3 Im. Financiare	717,865	0	0	717,865	0	0	0	0	717,865	717,865
TOTAL	16,578,576	0	0	16,578,576	9,632,149	755,901	0	10,388,050	6,946,427	6,190,526

Rezerve din reevaluare:

Rezerva din reevaluare realizata in cursul anul 2022 si transferata in contul 1175 „Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare” a fost de 586.685,05 lei, soldul contului 105 devenind 4.685.648,87 lei. Aceasta suma este aferenta doar cladirilor.

2. PROVIZIOANE

Societatea nu a constituit provizioane.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul net aferent anului 2022 este profit contabil de 998.273,06 lei care se reporteaza pentru exercitiile viitoare.

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

	CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	31.12.2021	31.12.2022
1	VENITURI din EXPLOATARE	1,921,100	2,202,139
2	-Venituri din vanzarea marfurilor	13,555	6,694
3	-Venituri din chirii	1,907,545	1,913,435
4	-Reduceri comerciale acordate	0	0
5	-Venituri din variatia stocurilor	0	0
6	-Alte venituri din prescrierea unor datorii	0	282,010
7	-Cifra de afaceri	1,921,100	1,920,129
8	CHELTUIELI de EXPLOATARE	1,519,178	1,522,386

**IAMBA ARAD S.A.**

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

9	--marfuri	9,176	4,849
10	--mat.prima si materiale	0	0
11	--alte cheltuieli material	0	246
12	--utilitati	0	0
13	--salarii	259,514	310,262
14	amortizari si ajustari de valoare	757,017	755,901
15	--alte cheltuieli	493,471	451,128
16	Rezultat din exploatare	401,922	679,753
17	Venituri financiare, din care: - diferente de curs: 2558 - castiguri investitii TS: 3101 - dobanzi bancare: 336180	47,951	341,839
18	Cheltuieli financiare (diferente de curs)	3,232	2,818
20	Rezultat financiar	44,719	339,021
21	Profit brut	446,641	1,018,774
22	Impozit pe venit	15,192	20,501
23	Profit net	431,449	998,273
24	<i>Numar mediu de salariatii</i>	1	1

5. SITUAȚIA CREANȚELOR, DATORIILOR SI CHELTUIELILOR IN AVANS

CREANȚE	Sold la sfirsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	38,065	38,065	0
creante comerciale	33,196	33,196	0
creante in legatura cu Bugetul de Stat	3,056	3,056	0
creante reprezentind debitori diversi	1,813	1,813	0

DATORII	Sold la sfirsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	peste 1 an	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care :	813,811	813,811	0	0
datorii comerciale	1,901	1,901		0
datorii in legatura cu personalul	10,259	10,259	0	0
datorii in legatura cu Bugetul de Stat	38,039	38,039	0	0
datorii in legatura cu Bugetul Asigurarilor Sociale	23,760	23,760	0	0
dividende de plata	714,439	714,439	0	0
alte datorii	25,413	25,413	0	0



6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990, privind societățile comerciale, actualizată, cu completările și actualizările ulterioare, Legii nr. 82/1991, Legea contabilității, cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 227/2015, Codul fiscal, HG nr. 1/2016, ce reglementează Normele metodologice de aplicare a Codului fiscal, Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

A. Principii contabile generale

Elementele prezentate în situațiile financiare anuale au fost evaluate în conformitate cu principiile contabile generale și ale contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

La întocmirea situațiilor financiare pentru anul încheiat s-a ținut seama de următoarele principii contabile :

Principiul continuității activității

Societatea și-a continuat în mod normal funcționarea.

Principiul permanenței metodelor

Metodele de evaluare și politicile contabile, au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea s-a realizat pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) S-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.
- c) S-a ținut cont de ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare ale activelor; Activele și veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.



Principiul independenței exercițiului

S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcare a principiului intangibilității.

Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Toate creanțele și datoriile se înregistrează distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

B. Politici contabile semnificative

1. Moneda de raportare

Situațiile financiare sunt întocmite în lei.

2. Bazele contabilității



Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare cuprind :

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Note la situatiile financiare.

Tranzactiile in moneda straina sunt inregistrate la cursul de schimb de la data tranzactiei.

3. Active imobilizate

Instrumente financiare

Instrumentele financiare primare care apar in bilantul contabil includ numerarul si conturile bancare, creante si datorii.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post in parte sunt expuse in prezentarea politicii asociata cu fiecare dintre ele.

Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale se recunosc initial la costul de achizitie.

Dupa recunoasterea initiala, imobilizarile necorporale sunt prezentate la cost, mai putin amortizarea si pierderile din depreciere, cumulate.

Imobilizarile necorporale sunt amortizate liniar pe durata estimata de viata de maxim 3 ani

Activele necorporale nu se revalueaza.

Imobilizari corporale

Terenuri si mijloace fixe

Terenurile si cladirile sunt prezentate in bilant la valoarea reevaluatata, mai putin amortizarea cumulata si pierderile de valoare.

Masurarea initiala a terenurilor si mijloacelor fixe.

Toate terenurile si mijloacele fixe sunt inregistrate initial la costul istoric, cost format din:

- pretul de cumparare
- taxe vamale si alte taxe nerecuperabile
- alte costuri direct legate de punerea in functiune a activului.

Cheltuielile ulterioare aferente unui element de natura terenurilor si a mijloacelor fixe care a fost deja recunoscut si care imbunatatesc performantele initiale, se adauga la valoarea contabila a activului. Celelalte cheltuieli cu reparatiile sau intretinerea sunt recunoscute drept cheltuieli in perioada in care sunt angajate.

In situatia in care, anumite obiecte de inventar, au o durata de viata mai mare de 1 (un) an, vor fi considerate de tipul mijloacelor fixe si nu vor fi puse pe cheltuiala in luna in care au fost date in folosinta ci valoarea va fi recuperata prin trecerea pe cheltuiala lunara a cotei parte corespunzatoare duratei de viata estimata.

Evaluarea ulterioara a recunoasterii initiale



Ulterior recunoasterii initiale ca activ, terenurile si mijloacele fixe sunt inregistrate la valoarea reevaluată, care reprezintă valoarea justă la momentul evaluării, mai puțin orice amortizare ulterioară cumulată, aferentă și pierderile ulterioare cumulate din depreciere. La reevaluarea unui teren sau mijloc fix, orice amortizare cumulată la data reevaluării este eliminat din valoarea contabilă brută a activului și valoarea netă recalculată la valoarea reevaluată a activului.

În cazul în care un element de natură terenurilor și mijloacelor fixe este reevaluat, atunci întreaga clasă din care face parte acel element se revaluează.

Amortizarea

Amortizarea contabilă este înregistrată în conformitate cu duratele de viață estimate. Cheltuielile cu amortizarea înregistrate în contabilitate, au la bază calculul amortizării conform metodei liniare și accelerate.

Duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe sunt cele prevăzute de HG 2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe și a HG266/1994, respectiv HG 964/1998.

Pentru categoria de mijloace fixe amortizate integral, cu valoare rămasă zero, dar în stare de funcționare, prin decizii interne au fost stabilite durate de viață estimative, în condiția în care au suferit unele îmbunătățiri care le-a prelungit durata de viață.

În cazul mijloacelor fixe la care au fost înregistrate valori semnificative în cadrul reevaluarilor efectuate, în baza referatelor întocmite de către comisia tehnică din cadrul societății, s-a aprobat extinderea duratelor de funcționare.

Terenurile nu sunt amortizate și se consideră ca au o viață nelimitată.

Imobilizarile în curs de execuție reprezintă mijloace fixe în curs de execuție prezentate la cost.

Imobilizarile în curs de execuție nu sunt amortizate decât cu începere din momentul finalizării și punerii în funcțiune.

Tratamentul rezervei din reevaluare

În cursul anului 2015, politica contabilă privind tratamentul rezervei din reevaluare a fost modificată retroactiv, astfel ca surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve pe măsură ce activul este folosit de societate.

Valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului.

Casarea și cedarea

Castigurile și pierderile generate din cedarea terenurilor și mijloacelor fixe sunt determinate prin raportare la valoarea contabilă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

Când activele sunt casate sau vândute, costul și amortizarea cumulată sunt scoase din evidență.



Diferenta din reevaluarea acestor mijloace fixe inregistrata in contul de rezerve din reevaluare, este transferata asupra contului rezerve reprezentand surplus din reevaluare, fiind considerata element similar veniturilor, constituind baza de impozitare la calculul impozitului pe profit, in perioada corespunzatoare.

Atunci cand nici un beneficiu viitor nu se mai asteapta de la un mijloc fix, acesta se caseaza.

4. Stocuri

Stocurile sunt evidentiata la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si locul in care se gasesc in prezent.

5. Creante

Creantele sunt inregistrate la valoarea realizabila estimata.

Se apreciaza clientii incerti prin analiza tuturor soldurilor existente la sfarsitul anului. Determinarea nivelului de provizioane pentru soldul creantelor are la baza o analiza a portofoliului de clienti, in functie de marimea si structura acestuia.

Se face o analiza a clientilor avandu-se in vedere calculul vitezei de rotatie pe client si compararea sa cu viteza de rotatie medie a creantelor, distributia dupa vechime a creantei respective, istoricul relatiei cu acel client, situatia clientului, posibilele probleme de lichiditate, pozitia pe piata si existenta unor garantii.

Creantele irecuperabile sunt trecute pe cheltuieli in anul cand au fost identificate.

6. Disponibilitati si echivalente de disponibilitati

Disponibilitatile si echivalentele de disponibilitati cuprind : numerar in casa , numerar la banca, in lei si in valuta si instrumente financiare (CEC/B.O.).

7. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand societatea are o obligatie prezenta legala sau implicita, ca rezultat al unor evenimente trecute si este posibil ca o iesire de resurse sau beneficii economice sa insoteasca respectiva obligatie, iar valoarea obligatiei poate fi exprimata cu acuratete.

8. Tranzactii in valuta

Recunoasterea initiala

O operatiune in valuta se inregistreaza in momentul recunoasterii initiale in moneda de raportare si moneda straina, la data efectuarii tranzactiei.



Diferentele de curs care apar cand exista o modificare a cursului de schimb intre data efectuării tranzacției și data decontării oricaror elemente monetare ce rezulta dintr-o tranzacție în valuta se trateaza astfel :

-cand tranzactia este decontata in decursul aceluasi exercitiu financiar in care a survenit, intreaga diferenta de curs valutar este recunoscut in acel exercitiu.

-cand tranzactia este recunoscuta intr-un exercitiu financiar ulterior, diferentele de curs valutar recunoscute in fiecare exercitiu ce intervine pana in exercitiu decontării, este determinata tinand seama de modificarile cursurilor de schimb survenite in cursul fiecaruia asemenea exercitiu.

9. Tratamentul elementelor de bilant exprimate in valuta, la sfarsitul anului

Toate activele și datoriile exprimate în valuta sunt ajustate, astfel ca valorile lor în lei din bilant reflecta cursul de schimb de la data bilantului, iar diferentele sunt transferate în contul de profit și pierdere.

10. Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzari sunt recunoscute la momentul vanzării produselor și marfurilor sau facturării serviciilor și lucrărilor prestate către clienți pe baza de facturi fiscale.

Veniturile din dobanzi – pe masura dobândirii lor.

11. Recunoasterea cheltuielilor

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

a) *cheltuieli de exploatare*, care cuprind:

- cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și apei consumate; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele; cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);
- alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii; certificatele de emisii de



gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.);

b) *cheltuieli financiare*, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele;

7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capitalul social subscris si varsat inregistrat la Oficiul Registrului Comertului este de 3.381.801.4 ron, divizat in 33.818.014 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 ron actiuni. Structura actionariatului este urmatoarea:

DENUMIRE ACTIONAR	NR ACTIUNI	PROCENT
ACTIONARI PERSOANE FIZICE	15.845.998,00	46,8567%
ACTIONARI PERS JURIDICE REZIDENTE	11.212.016,00	33.1540%
ACTIONARI PERS JURIDICE NEREZIDENTE	6.760.000,00	19,9893%
TOTAL	33.818.014,00	100,00%

8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

In exercitiul financiar 2022, societatea a inregistrat un numar mediu de 1 salariat cu norma partiala si un numar de 5 membri ai consiliului de administratie.

Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie a carei componenta actuala a este redata in tabelul de mai jos:

Nume Prenume	Pozitie
IORDAN LUCIA	Presedinte Consiliu Administratie
ANCA IOAN	Membru executiv
VERCELLINI ERIKA	Membru neexecutiv
FACCHINETTI FABIO	Membru neexecutiv
CROITORU CONSTANTIN FLORIN	Membru neexecutiv

La nivelul anului 2022 au fost calculate salarii in suma de 303.434 lei, din care indemnizatiile aferente membrilor consiliului de administratie au fost in valoare de 299.369 lei.



Cheltuielile cu tichete de masa acordate salariatilor au fost in suma de 0 lei.

Nu au fost inregistrate varsaminte sau imprumuturi pentru administratori si directori.

9. ALTE INFORMATII

Societatea comercială SC IAMBA ARAD SA fosta FERONERIA SA este o societate pe actiuni, cu sediul în Arad, Calea 6 Vânători Nr.51-53. Este înregistrată la Registrul Comerțului cu nr.J02/19/1991 și are C.U.I. RO1709257.

Pana in data de 29 mai 2014 IAMBA (fosta FERONERIA SA) a avut ca activitate principala productie de fonerie pentru mobila si binale si a detinut titluri de participare in FERONERIA PROD, BINALIA si VEROFER. La data de 29 mai 2014 a vandut activitatea si titlurile de participare precum si imobiliarile necorporale constituite din marca si numele de FERONERIA, ocazie cu care numele FERONERIA s-a schimbat in IAMBA. Schimbarea a fost inregistrata la ORC si toate alte organisme necesare, respective ASF ,DEPOZITARUL CENTRAL

Societatea nu are filiale.

Titlurile de participare detinute de societate la data de 31.12.2022 sunt reprezentate de: investitii in intreprinderi asociate in valoare de 717.864 lei din care la SC BINALIA SRL in valoare de 592.968,25 lei si la SC VEROFER SRL in valoare de 124.896,28 lei.

Participarea la SC BINALIA SRL reprezinta 40% din capitalul social al acesteia, iar participarea la SC VEROFER SRL reprezinta 27,46% din capitalul social al acesteia.

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu prevederile cuprinse în Ordinul MF 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, precum și cu alte reglementări prevăzute de actele normative în vigoare.

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda națională leul românesc, în conformitate cu reglementările în materie emise de Ministerul Finanțelor.

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor.

Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului.

Costurile privind auditarea societății au fost la nivelul anului 2022 in suma de 12.820,73 lei si reprezinta diferenta pentru serviciile privind auditarea situatiilor financiare aferente anului 2021 si avansul pentru cele aferente anului 2022.

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.



IAMBA ARAD S.A.

Arad, Calea 6 Vanatori nr 51-53, CUI RO1709257

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele : IORDAN LUCIA
Semnatura

Stampila unitatii

INTOCMIT,
Denumirea: BT ROGUEL CONSULTING SRL
Calitatea: Persoane juridice autorizate, membre Ceccar

Semnatura

Nr. de inregistrare in organismul profesional: A009439

IAMBA ARAD S.A.

Sediul: loc. Arad, str. Vanatori, nr.51-53, jud. Arad

J02/19/1991

CIF RO 1709257

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnata, Iordan Lucia in calitate de Președinte CA declar pe proprie raspundere ca, dupa cunoștințele mele, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societatii noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale IAMBA ARAD S.A.

Totodata mai declar pe proprie raspundere ca, raportul anual la data de 31.12.2022 cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și a performanțelor emitentului precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

Președinte CA,
Iordan Lucia
Semnatura.....



(stampila unitatii)

Anexa la Raportul Anual 2022 al CA IAMBA SA

Subscrisa IAMBA SA avand sediul in Arad, Str. 6 Vanatori NR. 51-53, Judetul Arad, J02/19/1991, CIF RO 1709257, prin reprezentant Iordan Lucia in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	x		
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		

<p>A.5.2 Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.</p>	x		
<p>A.5.3. Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.</p>	x		
<p>A.5.4. Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat</p>	x		
<p>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>	x		Se are in vedere conformarea.
<p>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.</p>	x		Se are in vedere conformarea.
<p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.</p>	x		Se are in vedere conformarea.
<p>D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:</p>	x		Informatiile se publica in limba romana
<p>D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare</p>	x		Se are in vedere conformarea.
<p>D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare</p>	x		Se are in vedere conformarea.
<p>D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice</p>	x		Se are in vedere conformarea.
<p>D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p>	x		Se are in vedere conformarea.
<p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui</p>	x		Se are in vedere conformarea.

actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni				
D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker	x			Se are in vedere conformarea.
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	x			Se are in vedere conformarea.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de internet a societatii.	x			Se are in vedere conformarea.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	x			Se are in vedere conformarea.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x			
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	x			Rapoartele financiare se publica in limba romana
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.	x			Se are in vedere conformarea.

Preşedinte Consiliu Administratie,



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii IAMBA ARAD SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale **IAMBA ARAD SA**, având sediul Arad, Calea 6 Vânători nr. 51-53, județul Arad, înregistrată la Registrul Comerțului la nr. J02/19/1991, cod unic înregistrare RO 1709257, care cuprind bilanțul prescurtat la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere și notele la situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

	-lei-	
	31.12.2021	31.12.2022
Activ net/Total capitaluri proprii	17.172.699	18.170.972
Profitul net al exercițiului financiar	431.449	998.273

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la 31 decembrie 2022, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie, pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare ("OMFP 1802").

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații – Raportul Administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMPF 1802 punctele 489-492.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu cerințele OMPF 1802 punctele 489-492.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802 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-urile 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:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei;
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind

capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
11. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

În numele:

BBC AUDIT COMPANY SRL

Sediul social: Arad, str. Gheorghe Lazăr, nr. 23, ap. 3A, județul Arad

Înregistrată în Registrul ASPAAS cu nr. FA139

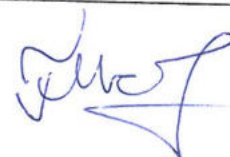
Auditor financiar

MICLEAN FLORENTINA

înregistrat în Registrul ASPAAS cu nr. AF150/191/19

Arad, 08.03.2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firmă de audit: BBC AUDIT COMPANY S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA139



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: MICLEAN FLORENTINA
Registrul Public Electronic: AF150/191/19