

**S.C. FAIMAR S.A. (in insolventa, in insolvency, en procedure collective)**  
**Baia Mare, str. Oborului, nr.1**  
**J24/35/1991, RO 2943069**

### **RAPORT ANUAL 2023**

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017,  
Codului BVB si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Data raportului	30.04.2024
Denumirea entității emitente	SC "FAIMAR" S.A. – <u>ÎN INSOLVENTĂ</u>
Sediul social	Baia Mare, str. Oborului, nr.1, jud. Maramureș
Numărul de telefon/email	0262226935; faimar@faimar.ro
Codul Unic de Inregistrare	RO 2943069
Număr de ordine în Registrul Comerțului	J24/35/1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise*	Bursa de Valori București – ATS, AeRO - Standard
Capital social subscris și vărsat	4.186.806,50 lei împărțit în 41.868.065 acțiuni nominative.

\*Suspendate de la tranzacționare

### **RAPORT ANUAL 2023**

- Situațiile financiare anuale;
- Raportul administratorului special;
- Declarația de guvernanță corporativă;
- Declarația persoanelor responsabile;
- Raportul auditorului financiar.

Raportul este publicat și pe pagina web a societății [www.faimar.ro](http://www.faimar.ro).

Administrator judiciar DVA IPURL  
Av. Ciprian Vălean

Administrator special  
Av. Stoicescu Daniel

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	969	533
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	8.965.411	8.623.132
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	6.824	6.824
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	8.973.204	8.630.489
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	3.200.481	2.865.297
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.214.065	1.853.544
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.214.065	1.853.544
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	803.504	589.793
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	5.218.050	5.308.634
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	17.536	16.232
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	10.440.206	10.938.141
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	-5.204.620	-5.613.275
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>				
	17	15	3.768.584	3.017.214
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16	233.326	233.326
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>				
	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>				
	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		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	4.186.807	4.186.807
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	4.186.807	4.186.807
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	287.045	287.045
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	843.529	843.529
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)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	804.947	1.782.123
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	0	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	977.176	751.370
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b> (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	3.535.258	2.783.888
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	3.535.258	2.783.888

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

BARBOS VLAD DUMITRU

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

EORDOGH EDIT

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.8)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	10.353.149	10.550.626
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	10.331.062	10.484.886
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	10.331.062	10.538.889
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	22.087	11.737
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	699.899	358.322
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	916.567	11.962
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	11.969.615	10.920.910
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.657.067	1.475.967
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	356.405	260.141
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.313.436	2.735.113
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	405.873	508.113
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.800.134	2.103.069
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	22.075	11.737
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	5.194.384	5.951.318
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	5.086.426	5.827.832
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	107.958	123.486

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	487.662	343.086
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	487.662	343.086
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	19.364	46.509
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	39.901	54.818
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	20.537	8.309
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.734.543	816.906
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	422.586	441.670
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	7.736	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	7.736	
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	263.455	216.583
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	4.432	4.957
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		21.760
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	1.036.334	131.936
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	140.173	1.708
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	140.173	1.708
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	12.925.109	11.642.485
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	955.494	721.575
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	2	3
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	89.905	52.834
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	448	495
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	89.907	52.837
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	111.589	82.632
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	111.589	82.632
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	21.682	29.795
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	12.059.522	10.973.747
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	13.036.698	11.725.117
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	977.176	751.370
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	977.176	751.370

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au înregistrat profit	01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		751.370
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	7.665.679	7.228.291	437.388
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.656.730	3.219.342	437.388
- peste 30 de zile	06	06	244.351	244.351	
- peste 90 de zile	07	07	13.802	13.802	
- peste 1 an	08	08	3.398.577	2.961.189	437.388
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	2.493.956	2.493.956	
- contributiile pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10	1.759.968	1.759.968	
- contributiile pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	725.319	725.319	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributiile pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	8.669	8.669	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15	15	83.764	83.764	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	217.463	217.463	
Impozite, taxe și contributiile neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	458.499	458.499	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	91.169	91.169	
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	755.267	755.267	
<b>III. Numar mediu de salariați</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariați	20	19	103		111
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	105		107
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		Nr. rd.	Sume (lei)		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23		

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	621.423	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	621.423	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	350.645	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		



- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	6.824	6.824
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	6.824	6.824
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	6.824	6.824
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.115.358	1.545.826
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	975.982	1.400.248
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	619.631	621.423
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	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)	73	61	227.165	277.299
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	28.813	87.934
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	198.352	189.365
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	174.427	325.962
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	174.427	325.962
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	3.194	8.934
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.194	8.934
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	800.310	580.859
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	190.485	176.153
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	609.825	404.706
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	10.673.532	11.171.467
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	2.125.027	2.126.065

- în lei	111	97	1.936.364	1.936.364
- în valută	112	98	188.663	189.701
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u> ) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99	233.326	233.326
- în lei	114	100	233.326	233.326
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103	85.000	85.000
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	85.000	85.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	133.117	133.117
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.336.442	4.013.366
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	361.333	319.296
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	188.222	208.709
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	3.255.976	4.054.782
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.116.847	2.648.662
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	995.158	1.251.842
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	78.353	88.660
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	65.618	65.618
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	217.615	218.295		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	217.615	218.295		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	98.807	98.807		
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.186.807	4.186.807		
- acțiuni cotate 4)	150	131	4.186.807	4.186.807		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	4.186.807	X	4.186.807	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.167.004	51,76	2.167.004	51,76
- deținut de persoane fizice	170	151	2.019.803	48,24	2.019.803	48,24
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		21.760
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	154.387			X	154.387
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	61.431	371		X	61.802
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>215.818</b>	<b>371</b>		<b>X</b>	<b>216.189</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.216.921			X	2.216.921
2.Constructii	09	8.913.517				8.913.517
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.849.313				9.849.313
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	54.888				54.888
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	149.304				149.304
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					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>21.183.943</b>				<b>21.183.943</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>6.824</b>			<b>X</b>	<b>6.824</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>21.406.585</b>	<b>371</b>			<b>21.406.956</b>

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	154.387			154.387
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	60.462	807		61.269
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	214.849	807		215.656
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.686.441	279.266		2.965.707
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.477.203	63.013		9.540.216
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	54.888			54.888
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	12.218.532	342.279		12.560.811
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	12.433.381	343.086		12.776.467

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



## NOTELE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLIFICATE 2023

## Active immobilizate

Nota 1		mii lei						
Elemente de activ	Sold la începutul exercițiului financiar	Valoare brută**)			Ajustari de valoare ****) (amortizari și ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Sold la 31 decembrie
		Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
Cheltuieli de constituire	154387	0		154387	154387	0		154387
Alte immobilizari	61431	371		61802	60462	807		61269
<b>TOTAL Necorporale</b>	<b>215818</b>	<b>371</b>		<b>216189</b>	<b>214849</b>	<b>807</b>		<b>215656</b>
Terenuri	2216921	0		2216921				
Construcții	8913517			8913517	2686441	279266		2965707
Inst.tehn. și mașini	9849313			9849313	9477203	63013		9450216
Alte Inst. Util. Mobil	54888	0		54888	54888	0		54888
Imob. Corp. în curs	149304			149304				
<b>TOTAL Corporale</b>	<b>21183943</b>			<b>21183943</b>	<b>12218532</b>	<b>342279</b>		<b>12560811</b>
Imob. Financiare	6824			6824				
<b>Active Immobiliz.</b>	<b>21406585</b>	<b>371</b>		<b>21406956</b>	<b>12433381</b>	<b>343086</b>		<b>12776467</b>

Cheltuielile de constituire reprezentând diverse cheltuieli legate de privatizarea societății se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

Metoda de amortizare utilizată este metoda de amortizare liniară

Ratele de amortizare sunt stabilite în funcție de duratele de funcționare a mijloacelor fixe aprobată prin

HG. 2139/2005 folosind duratele medii în majoritatea cazurilor (excepție făcând achizițiile de mijloace fixe second hand)

Pentru mijloacele fixe relocate și modernizate duratele de funcționare au fost stabilite de către comisie tehnică.

În CA din 16.04.2010 a fost prezentată lista activelor corporale, care nu au utilizare în condițiile actuale, propuse pentru conservare de comisia tehnică, pentru care conform reglementărilor în vigoare se suspendă calculul amortizării

Lista activelor trecute în conservare se prelungeste și pe anul 2023

În cursul exercitiului financiar 2020a avut loc vanzarea activului Nistru compus din clădiri la valoare de inventar de 74023 lei cu valoare ramasa neamortizata de 39990 lei și teren în valoare de 139799 lei.

În cursul exercitiului financiar 2020 s-au recepționat mijloace fixe în valoare de 323658 lei executate în regie proprie în exercițiul anterior.

In cursul exercitiului financiar 2021 s-au receptionat mijloace fxe in valoare de 3124 lei prin achizitie.

In cursul exercitiului financiar 2022 nu s-au receptionat mijloace fixe.

In cursul exercitiului financiar 2022 a avut loc vanzarea activului Farcasa compus din teren în valoare de 154544 lei, clădiri și construcții la valoare de inventar de 550578 lei cu valoare ramasa neamortizata de 503700 lei, și instalații tehnice, utilaje în valoare de 326146 lei cu valoare ramasa neamortizata de 217425 lei, immobilizari în curs de 48980 lei  
In cursul exercitiului financiar 2023 nu s-au receptionat mijloace fixe.

**Situația privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli și ajustări pentru deprecierea activelor circulante și immobilizărilor corporale**

## Nota 2

Denumirea ajustării	Sold la 31/12/2022	Tansferuri*)		Sold la 31/12/2023
		în cont	din cont	
1. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-	-	-
2. Ajustări pentru deprecierea:				
- stoc materii prime	-	-	-	-
- materiale consumabile	0	0	-	0

- materialelor de natura ob. de inventar	0	0	-	0
- stocurilor de produse în curs de execuție	0	0	-	0
-stocuri produse finite	72770			72770
3. Ajustări pentru deprecierea clienți	302143	1708	8309	295542
		-		
<b>TOTAL ajustari</b>	<b>374,913</b>	<b>1708</b>	<b>8309</b>	<b>368,312</b>
<b>afereant activelor circulante</b>				
4. Ajustări pentru deprecierea imob. Corporale din care pentru deprecierea instalațiilor tehnologice				
<b>Total ajustări</b>	<b>374,913</b>	<b>1708</b>	<b>8309</b>	<b>368,312</b>

In cursul exercitiului financiar s-au constituit provizioane pentru depreciere clienți de 1708 lei.  
S-a consumat provizion pentru depreciere clienți de 8309 lei.

### Nota 3

În exercițiul financiar 2023, societatea a realizat o pierdere de 751370 lei.

### Nota 4

#### Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Cifra de afaceri netă	10,353,149	10550626
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	12,695,388	11446998
Cheltuielile activității de bază	10,543,368	9825473
Cheltuielile activităților auxiliare	560,242	579840
Cheltuielile indirecte de producție	1,591,778	1041685
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	-2342239	-896372
Cheltuielile de desfacere	0	0
Cheltuieli generale de administrație	229,721	195487
Alte venituri din exploatare	1616466	370284
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-955494	-721575

#### Situația Creanțelor

### Nota 5

Creante	Sold la 31.12.2023 sfirsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori debitori	244	244	0
Clienți-ajustari depr.	1250283	1250283	0
alte creanțe	603261	603261	0
Debitori diversi			0
<b>TOTAL</b>	<b>1,853,788</b>	<b>0</b>	<b>1,853,788</b>

#### Situația datoriilor

Datorii	Sold la 31.12.2023 sfirsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Furnizori	3,947,740	549,163	3398577	-
Clienți Creditori	65,626	65,626		-
Salarii+contributii	2,857,371	727,904	2129467	-
Buget local	755,267	151,835	603432	-
Alte datorii buget	650,853	115,156	535697	-
Dobanzi	98,807	98,807		-
Credite bancare pe termen scurt	2,126,065		2126065	-

Credite bancare pe termen mediu si lung	233,326	0	233,326	
Alte datorii	436,412	833.00	435579	-
<b>Total</b>	<b>11171467</b>	<b>1,709,324</b>	<b>9462143</b>	<b>-</b>

Mentiuine:

Începând cu data de 08.06.2018 SC Faimar SA a intrat în procedura de faliment, datoriile înregistrate la acea data au fost înghețate, astfel a crescut valoarea datoriilor cu termen de exigibilitate sub un an, la perioada de 1-5 ani. În cursul exercitiului financiar 2020 s-a rambursat din linia de credit în valuta angajata cu BCR 48.760,67 euro, soldul creditului ajungand astfel la 90.144,85 euro.

La celelalte linii de credite nu s-a efectuat modificari fata de soldul înregistrat la 31.12.2019

În cursul exercitiului financiar 2022 s-a rambursat din linia de credit în valuta angajata cu BCR 52010,94 euro, soldul creditului fiind de 38133,91 euro la d data de 31 12.2023

### Situația Creanțelor

Nota 5

Creante	Sold la 31.12.2023 sfirsitul exercitiului financiar		Termen de lichidare	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori debitori	244		244	0
Clients-ajustari depr. alte creanțe	1250283		1250283	0
	603261		603261	0
Debitori diverși				0
<b>TOTAL</b>	<b>1.853.788</b>	<b>0</b>	<b>1.853.788</b>	<b>0</b>

### Situația datoriilor

Datorii	Sold la 31.12.2023 sfirsitul exercitiului financiar		Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4	
Furnizori	3.947.740	549.163	3398577	-	
Clients Creditori	65.626	65.626		-	
Salarii+contributii	2.857.371	727.904	2129467	-	
Buget local	755.267	151.835	603432	-	
Alte datorii buget	650.853	115.156	535697	-	
Dobanzi	98.807	98.807		-	
Credite bancare pe termen scurt	2.126.065		2126065	-	
Credite bancare pe termen mediu si lung	233.326	0	233.326		
Alte datorii	436.412	833,00	435579	-	
<b>Total</b>	<b>11171467</b>	<b>1.709.324</b>	<b>9462143</b>	<b>-</b>	

Mentione:

Începând cu data de 08.06.2018 SC Faimar SA a intrat în procedura de faliment, datoriile înregistrate la acea data au fost înghețate, astfel a crescut valoarea datoriilor cu termen de exigibilitate sub un an, la perioada de 1-5 ani. În cursul exercitiului financiar 2020 s-a rambursat din linia de credit în valuta angajata cu BCR 48.760,67 euro, soldul creditului ajungând astfel la 90.144,85 euro.

La celelalte linii de credite nu s-a efectuat modificari fata de soldul înregistrat la 31.12.2019

În cursul exercitiului financiar 2022 s-a rambursat din linia de credit în valuta angajata cu BCR 52010,94 euro, soldul creditului fiind de 38133,91 euro la data de 31.12.2023

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale sunt:

- Legea 82/1991 republicată cu modificările și reglementările ulterioare;
- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- OMFP 2374/12.12.2007;
- OMFP 2861/2009 privind organizarea și efectuarea inventarierii;
- OMFP 3512/21.11.2008 privind documentele financiar-contabile cu modificările și completările ulterioare
- Legea 31/1990 cu modificările și completările ulterioare.
- Legea 24/2017 privind piața de capital.
- OMF 2649/2023 privind conturi noi contabile
- OMF 5394/2023 privind depunerea situațiilor financiare anuale 2023

Situațiile financiare au fost întocmite conform contabilității de angajamente, astfel efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute și înregistrate în contabilitate atunci când se produc, și nu pe măsura încasării sau plății acestora.

La întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale am aplicat politicile contabile (principiile, convențiile, regulile și practicile specifice) elaborate de SC Faimar SA și aprobate, în condițiile aplicării Reglementărilor contabile conforme cu Directiva 2013/34/UE, aprobate prin OMFP 1802/2014.

Bunurile intrate în unitate în exercițiul financiar 2023 au fost înregistrate:

- la cost de achiziție pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- și cost de producție pentru bunurile produse în entitate.

Erorile aferente exercițiului financiar curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere. Erorile aferente exercițiilor precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Societatea utilizează metoda inventarului permanent.

Metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

Referitor la active circulante (stocuri, creanțe, casa și conturi la bănci) prezentăm următoarele:

### **Stocuri**

Reflectarea activelor de natura stocurilor s-a făcut la o valoare care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

Cu ocazia inventarierii anuale comisiile de inventariere au întocmit liste de stocuri cu mișcare lentă, greu vandabile.

La ieșirea bunurilor din gestiune se folosește metoda FIFO astfel valoarea bunurilor prezentate în bilanț nu diferă în mod semnificativ de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață.

### **Creanțe și datorii**

Referitor la evidența creanțelor și datoriilor s-au respectat prevederile și reglementările contabile aprobate de OMFP 1752/2005 cu completările și modificările ulterioare respectiv creanțele și datoriile în valută au fost reevaluate la cursurile de schimb valutar stabilite de BNR valabile la 31.12.2023.

### **Casa și conturi la bănci**

La încheierea exercițiului financiar disponibilitățile în cont în valută și a altor valori de trezorerie au fost reevaluate la cursul de schimb valutar al BNR valabil la data încheierii exercițiului financiar (31.12.2023) iar diferențele de curs valutar rezultate au fost înregistrate în conturile de venituri sau cheltuieli după caz.

Nota 7

### **Actiuni și obligațiuni**

Capitalul subscris și vărsat la 31.12.2023 este de 4.186.806,50 lei reprezentând 41.868.065 acțiuni, având o valoare de înregistrare de 0.10 lei / acțiune.

Natura capitalului social este 100% capital privat din care:

- 98,83% capital românesc,
- 1,17% capital străin.

Având în vedere faptul ca din data de 08.06.2018 SC Faimar SA se afla în procedura de insolvență, tranzacționarea acțiunilor emise de societate a fost suspendată.

Conform Registrului acționarilor consolidat structura acționariatului la data de 03.04.2018 se prezintă astfel:

	<b>Nr. acțiuni</b>	<b>Procent %</b>
1. Lineas Trade SA Galați	10.610.000	25,3415 %
2. Persoane fizice	20.198.024	48,242 %
3. Persoane juridice:	11.060.041	26,4164 %
<b>TOTAL</b>	<b>41.868.065</b>	<b>100,00 %</b>

### **Participatii**

SC Faimar este acționar fondator la SC Hermes Contact SA, sediul Baia Mare, Bd. Unirii, Nr. 16  
detinad 304 acțiuni, valoarea nominala de 6 lei/actiune/registru in valoare de 1824 ron. SC Faimar  
deține un procent de 1,375% din capitalul social al SC Hermes Contact SA.

Nota 8

### **Informații privind salariații**

În cursul exercițiului financiar 2023 s-a achitat retributie administrator judiciar în suma de 148377 lei.

Nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrație, conducere.

Numărul mediu de salariați în exercițiul financiar 2023 a fost de 111 de angajați,

din care:

- muncitori direct productivi 77
- muncitori auxiliari sectoare de producție 13

- administrativ	1
- mecanici	2
- TESA	16
- conducere	2
Salarii plătite și de plătit aferent exercițiului	3.514.338 lei
Tichete de masă	350.645 lei
Cheltuielile contrib.asig.pt.munca	122.024 lei
Impozit pe salarii	362.903 lei

Nota 9

### **Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari**

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

a) Indicatorul lichidității curente:

$$\text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 0,49$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$(\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente} = 0,22$$

#### **2. Indicatori de risc:**

- Indicatorul gradului de îndatorare:

$$\text{Capital împrumutat} / \text{Capital propriu} \times 100 = 92,59$$

**3. Indicatori de activitate (gestiune)** reflectă capacitatea societății de a controla capitalul circulant, activitățile comerciale, viteza de intrare – ieșire a fluxurilor de numerar.

a) viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor):

$$\text{Costul vânzărilor} / \text{stoc mediu} = 5,4 \text{ ori din costul vânzărilor}$$

b) număr de zile de stocare:

$$\text{Stoc mediu} / \text{Costul vânzărilor} \times 365 = 68 \text{ zile}$$

c) viteza de rotație a debitelor – clienți:

$$\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = 40 \text{ zile}$$

d) viteza de rotație a creditelor – furnizor:

$$\text{Sold mediu furnizori} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = 139 \text{ zile}$$

e) viteza de rotație a activelor imobilizate:

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 1,22$$

f) viteza de rotație a activelor totale:

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Total active} = 0,76$$

### Alte informații

- a) **SC FAIMAR SA** are sediul în Baia Mare, Str. Oborului nr.1.  
Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea de articole de ceramică de menaj (cod CAEN 2341) și fabricarea articolelor de sticlărie menaj (cod CAEN 2313). Aceste două profile de bază se realizează în două secții de producție astfel:
- producția de ceramică în cadrul secției de Faianță cu sediul la Baia Mare, Str. Oborului nr.1
  - producția de Sticlărie în cadrul secției de Sticlărie cu sediul în comuna Fărcașa, jud. Maramureș, **activitatea de producție oprită la această secție.**
  - În cursul exercitiului financiar 2022 a avut loc vanzarea activului Farcasa, reprezentând teren în valoare de 154544 lei, clădiri și construcții în valoare de 550578 lei cu valoare ramasa neamortizata de 503700 lei, instalații și utilaje în valoare de 326146 lei cu valoare ramasa neamortizata de 217425 lei și imobilizari în curs de 48980 lei.
  - La sfârșitul exercitiului 2023 SC Faimar SA dispune de secția de Faianta cu sediul în Baia Mare, str.Oborului nr. 1,
- b) Societatea **SC FAIMAR SA** nu are în subordine sucursale sau alte entități.
- c) Societatea SC FAIMAR SA începând din data de 08.06.2018 , în conformitate cu prevederile art.66 din Legea nr. 85/2014 privind prevenirea insolvenței și insolvența, a intrat în procedura insolvenței în Dosarul nr.1162/100/2018 aflat pe rolul Tribunalului Maramures, în prezent aflându-se în perioada de supraveghere în vederea reorganizării. Administrarea societății se realizeaza de către administratorul special desemnat de actionari sub supravegherea administratorului judiciar reprezentant al creditorilor societății DVA IPURL Baia Mare.
- d) În cursul exercitiului financiar 2020 a avut loc vanzarea activului Nistru reprezentând clădiri, la valoare de inventar de 74.023 lei cu valoare ramasa neamortizata de 39.990 lei și teren în valoare de 139.799 lei.
- e) Situațiile financiare aferente exercitiului 2023 au fost auditate.  
Situațiile financiare sunt întocmite la sediul social al societății.  
Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, și cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 cu completările și modificările ulterioare.
- f) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și pasiv sunt cursurile valutare ale BNR la data de 31.12.2023.
- g) SC Faimar SA a închis exercițiul financiar 2023 cu pierdere în sumă de 751.370 lei, din care 721.575 lei pierdere din exploatare și 29.795 lei pierderi financiare .Cifra de afaceri realizată în exercițiul financiar 2023 este de 10.550.626 lei din care:
- din livrări la Export 9.523.885 lei;
  - din livrări pe piața internă 1.026.741 lei
- Cifra de afaceri realizată din export are următoarea repartizare geografică:
- 23,22 % țările UE;
  - 76,78 % Anglia



h) **Contracte de leasing pe rol** – nu este cazul

i) **Angajamentele existente sub forma garanțiilor sunt:**

- Contracte de garanții, ipotecă asupra imobilelor din patrimoniul societății situate la secția sticlărie Fărcașa în favoarea BCR pentru garantarea liniei de credit de 38.133,92 EUR.
- Contractul de gaj fără deposedare asupra instalațiilor tehnologice și stocurilor pentru garantarea liniilor de credit de 38.133,91 EUR.
- Contractul de garanție asupra soldului creditor ale conturilor curente
- Contractul de gaj fără deposedare asupra utilajelor (cuptor ardere Bricesco) constituit în favoarea CEC Bank pentru garantarea liniei de credit de 1.800.000 lei și eşalonare datorii buget.
- Contracte de garanție reală imobiliară (ipotecă) de grad I, II, III asupra halei de producție situată pe str. Oborului nr. 1, Baia Mare pentru garantarea:
  - Linie de credit CEC Bank
  - Ipotecă angajată bunuri imobile S.C. Faimar pentru garantarea creditului pentru investiții

**Director general**

**Sef comp.fin-contabil**

**Barbos Vlad Dumitru**

**ec. Eordogh Edit**

**RAPORT ANUAL 2023**  
**AL ADMINISTRATORULUI SPECIAL**  
**AL S.C. FAIMAR S.A. BAIA MARE**  
**(ÎN INSOLVENȚĂ)**

Înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului Maramureș  
Număr de ordine J24/35/1991; C.U.I. 2943069 - atribut fiscal " RO"  
Capital social subscris și vărsat: 4.186.806,50 RON  
Sediul social: Baia-Mare, Str. Oborului nr. 1 - județul Maramureș  
Tel. 0262-226935, E-mail. [faimar@faimar.ro](mailto:faimar@faimar.ro)  
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise  
BVB-ATS, categ. AeRO Standard (suspendate de la tranzacționare)

## 1. PREZENTARE GENERALĂ

Societatea FAIMAR S.A. își desfășoară activitatea conform Legilor nr. 15/1990 și nr. 31/1990 cu privire la organizarea și conducerea societăților.

În anul 1978, în conformitate cu Decretul nr. 329/25.08.1978 a luat ființă Intreprinderea de Faianță și Sticlărie "Faimar" Baia Mare prin preluarea secției de ceramică de la Intreprinderea de Producție Locală Baia Mare, unde se produceau cahle de teracotă și ceramică artizanală și a Fabricii de Sticlărie Fărcașa.

În septembrie 1979 se termină investiția și intră în funcțiune fabrica de faianță menaj.

În anul 1982 secția ceramică se modernizează și se reprofilează pe producerea de faianță de menaj și decorativă.

În anul 1991 ca urmare a adoptării Legii nr. 15/1990 și a H.G. nr. 1224/1990, Intreprinderea de faianță și sticlărie Faimar Baia Mare se transformă în societatea comercială pe acțiuni FAIMAR Baia Mare. Un an mai tarziu, din societate se desprinde secția de ceramică decorativă și de menaj care se transformă în societatea comercială CERAMAR S.A. Baia Mare.

S.C. FAIMAR S.A. – denumire sub care funcționează din 1991 are în structura organizatorică:

- Fabrica de ceramica situată în Baia Mare, str. Oborului, nr. 1
- Secția de sticlărie situată în localitatea Fărcașa.

În prezent, S.C. FAIMAR S.A. prin produsele sale a devenit o marcă recunoscută și apreciată pe piețele din Europa. Adoptând un sistem de management al calității în conformitate cu standardele internaționale societatea este pregătită să răspundă cerințelor și solicitărilor tuturor clienților săi. Colectivul de specialiști existent la această oră în cadrul S.C. FAIMAR S.A. este pregătit să răspundă tuturor cerințelor și exigențelor clienților.

Începând de la data de 8 iunie 2018 asupra societății a fost deschisă procedura insolvenței ca urmare a creșterii datoriilor față de furnizorii de materii prime și materiale, precum și cele către prestatorii de servicii și bugetul de stat.

Administrarea societății este asigurată de Administratorul special al S.C. FAIMAR S.A. Baia Mare, dl. Av. Daniel Stoicescu sub supravegherea Administratorului judiciar DVA IPURL Baia Mare.

## 2. PERFORMANȚA FINANCIARĂ ȘI RAPORTĂRILE CONTABILE

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

Influența negativă asupra rezultatelor obținute în anul 2023 se motivează prin faptul că activitatea s-a desfășurat în condițiile procedurilor de insolvență, a crizei economice globalizată, a scăderii numărului de angajați și lipsei unei forțe de muncă calificată.

Alte cauze obiective care au influențat evoluția financiară în anul 2023 au fost creșterile semnificative ale prețurilor materiilor prime, gazelor naturale și ale celorlalte utilități.

În concluzie se observă o scădere a cifrei de afaceri și a veniturilor, care afectează grav lichiditatea și solvabilitatea societății.

Precizăm că în prezent societatea funcționează și face eforturi pentru a-și continua activitatea și implicit să-și realizeze obiectivele și să execute obligațiile în perioada de observație.

Capitalizarea în continuare a societății este un obiectiv fundamental pe termen mediu și lung, oferind singura bază reală de asigurare de profituri în perspectivă.

## 3. ACTIVITATEA DE MANAGEMENT

În cadrul societății, sistemul executiv a fost asigurat de directorul general și de șefii de departamente, cu rol de coordonare, control și îndrumare metodologică de ansamblu în domeniile producției, marketingului, resurselor umane și financiare.

Managementul unei entități economice gravitează în jurul unor activități pe care trebuie să le îndeplinească și care, de fapt, se sintetizează în funcțiile sale.

Astfel, procesul de management include, alături de funcțiile previziune, organizare, coordonare, antrenare-motivație și funcția de control-evaluare, ce reprezintă ansamblul acțiunilor de evaluare a rezultatelor societății, a verigilor ei organizatorice și a fiecărui salariat, de identificare a abaterilor care apar de la obiectivele, normele, standardele, termenele stabilite inițial, a cauzelor care le-au generat, precum și de adoptare de măsuri care să asigure eliminarea acestor abateri. La nivelul societății coexistă în mod integrat forme diferite de control.

#### 4. MĂSURI PENTRU ÎMBUNĂTĂȚIREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

În cadrul societății se acordă o deosebită atenție calității produselor livrate. Sunt folosite instrumentele clasice de control al calității, dar se încearcă și alte metode mai moderne. Se va pune un accent deosebit pe livrarea produselor în conformitate cu cerințele clienților. Se vor adopta măsuri concrete în scop realist ca fiecare operație pe fluxul de producție să se execute corect. Îmbunătățirea calității trebuie să fie o acțiune continuă și nu sporadică, o preîntâmpinare a defectelor și nu remedierea lor, o abordare sistematică, profesională.

Ea trebuie să includă în politica societății, reuniuni pregătitoare, studii de satisfacere a clientului, planuri de acțiuni și aplicarea lor, studiul punctelor critice din întreprindere, studii de fiabilitate și mentenabilitate, formarea personalului în domeniul calității.

Calitatea pe piață a societății înseamnă mai mult decât calitatea produselor sale. Ea include: calitatea muncii fiecărui salariat, calitatea colaborării între componentele interne ale firmei și între firmă și exterior, politica firmei în domeniul calității. Activitatea pentru obținerea calității totale trebuie să înceapă printr-un efort considerabil de motivare a personalului. Acest efort conduce la a apela la tehnici și metode de management al resurselor umane.

Există voința clară a majorității acționarilor și a creditorilor de a continua activitatea și de a lua toate măsurile pentru redresarea și dezvoltarea activităților și a scopului societății, fapt care va avea efecte benefice pe termen lung pentru toți acționarii. Investitorii trebuie să analizeze cu prudență riscurile de investiție ridicate, care coexistă cu incertitudini specifice societății, riscuri ce provin și din particularitățile societății, dar sunt mai ales generate de criza economică și fiscală-politico-socială din România, ca și de situația din Europa și UE.

Mai sunt de menționat și anumite riscuri de ordin global care pot avea efect asupra tuturor societăților care își desfășoară activitatea în cadrul economiei românești, unele dintre ele fiind specifice domeniilor în care activează societatea. Între acestea se remarcă reducerea cererii prin scăderea puterii de cumpărare a populației și a persoanelor juridice fără acces la surse de finanțare a investițiilor, prin apariția unor elemente de risc direct cauzate de criza economică puternică din România. Prețurile energiei și combustibililor pot antrena scăderea consumului și implicit al cererii. Specific domeniilor noastre de

activitate continuă să existe riscul de a ne confrunța cu elementele de criză economică. Alte riscuri aflate în afara controlului societății sunt schimbarea accelerată a legislației economice și mai ales a legislației fiscale care a creat un fenomen de diminuare a interesului investitorilor străini în proiectele pe care societatea și le-a programat la începutul anului 2023.

Trebuie continuate eforturile de a atrage în societate interesul angajaților, de a găsi cei mai buni furnizori de pe piață, de a găsi noi clienți, de a valorifica ceea ce aduce costuri reduse cu o profitabilitate mai mare și de a desfășura activități pentru clienți din străinătate, cu putere mare de cumpărare și investiție etc.

## 5. SCHIMBĂRI CARE AFECTEAZĂ CAPITALUL ȘI ADMINISTRAREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

Începând cu data de 08.06.2018, în conformitate cu prevederile art. 66 din Legea nr. 85/2014 privind prevenirea insolvenței și de insolvență, societatea a intrat în procedura insolvenței în dosarul nr. 1162/100/2018 aflat pe rolul Tribunalului Maramureș, în prezent societatea aflându-se în perioada de supraveghere în vederea reorganizării.

Administrarea societății se realizează de către administratorul special desemnat de acționari sub supravegherea administratorului judiciar reprezentant al creditorilor societății.

Tranzacționarea acțiunilor emise de societate la Bursa de Valori București a fost suspendată, în condițiile legii, la deschiderea procedurilor de prevenire a insolvenței și de insolvență.

## 6. TRANZACȚII SEMNIFICATIVE

În urma aprobării judecătorului sindic a cererilor Băncii Comerciale Române de a valorifica activele "Fabrica de sticlărie Fărcașa" și "Cabana Nistru", aflate în garanția acesteia, activele au fost valorificate prin licitație, banca recuperându-și astfel o mare parte a creanței.

## 7. CONCLUZII

Contextul economic și social actual, de restrângere a cheltuielilor bugetare, de restructurare a activității determină în mod iminent și pentru S.C. Faimar S.A. Baia Mare necesitatea producerii unor schimbări substanțiale, având drept scop final eficientizarea activității și obținerea performanțelor operaționale și financiare care să ne recomande ca o companie competitivă pe piața de profil, atât internă dar mai ales pe cea internațională.

Managerierea acestui proces, în concordanță cu principiile clasice de management, reprezintă un demers conștient de conducere și coordonare a

acțiunilor și activităților individuale și de grup, precum și de mobilizare și alocare a resurselor societății în vederea îndeplinirii obiectivelor acesteia în concordanță cu misiunea, obiectivele și responsabilitățile sale economice și sociale.

Administrator special  
Daniel STOICESCU

**RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL**  
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023**

**1. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI**

Nr. Crt	Denumire indicator	U.M.	Realizat 2022	Realizat 2023	Comparativ 2023/2022 %
1.	<b>Cifra de afaceri</b>	lei	10.353.149	10.550.626	101,91
2.	<b>Livrari</b>				
	- la export	EUR	1.783.785	1.925.623	107,95
		lei	8.796.482	9.523.885	108,27
	- pe piata interna	lei	1.556.667	1.026.741	65,96
3.	<b>Venituri totale</b>	lei	12.059.522	10.973.747	91,00
	din care:				
	-din exploatare	lei	11.969.615	10.920.910	91,24
	-financiare	lei	89.907	52.837	58,77
	-extraordinare	lei			
4.	<b>Cheltuieli totale</b>	lei	13.036.698	11.725.117	89,94
	din care:				
	-chelt. de exploatare	lei	12.925.109	11.642.485	90,08
	-chelt. financiare	lei	111.589	82.632	74,05
	-extraordinare	lei			
5.	<b>Rezultatul exercitiului</b>	lei	-977.176	-751.370	76,89
	din care:				
	- din exploatare	lei	-955.494	-721.575	75,52
	- din act. financiare	lei	-21.682	-29.795	137,42
	- extraordinare	lei			
6.	<b>Impozit pe profit</b>	lei			
7.	<b>Profit de repartizat</b>	lei			
8.	<b>Rata profitului</b>	%			
9.	<b>Rata rentabilitatii</b>	%			
10.	<b>Fond de salarii</b>	lei	4.797.756	5.477.187	114,16
11.	<b>Nr. mediu personal</b>	pers	103	111	107,77
12.	<b>Salariu mediu</b>	lei/pers/ luna	3.882	4.112	105,92
13.	<b>Productivitatea muncii</b>	lei/pers	116.210	98.387	84,66
14.	<b>Nivelul chelt. de prod.</b>	lei/1000	1078,78	1060,94	98,99

<b>15.</b>	<b>Nivelul chelt. totale</b>	lei/1000	1.081,03	1068,47	98,84
<b>16.</b>	<b>Volumul datoriilor</b>	Lei	10.673.532	11.171.467	104,67
	din care:				
	- buget	lei	3.255.976	4.054.782	124,53
	- furnizori	lei	4.336.442	4.013.366	92,55
	- credite bancare:	lei	2.358.353	2.359.331	90,16
	- d.c. – termen scurt	lei	2.125.027	2.126.065	100
	- d.c. – termen lung	lei	233.326	233.326	100
	Alte imprumuturi fin.	lei	218.117	218.117	100
<b>17.</b>	<b>Volumul creantelor</b>	lei	1.214.065	1.853.544	152,67
	- clienti	lei	1.114.616	1.545.826	138,69
	Ajustare depreciere creante	lei	-302.143	-295.542	97,81
	Rest TVA	lei	156.902	147.371	93,93
	TVA neexigibil	lei	41.450	41.994	101,31



### Declarație privind aplicarea principiilor de guvernanză corporativă

Nr. Crt.	Reguli de aplicare a principiilor guvernanzei corporative	Conformitate		Daca NU – Explicații
		DA	NU	
1.	Entitatea reglementată a menționat în actul constitutiv, responsabilitățile de bază ale consiliului cu privire la implementarea și respectarea principiilor guvernanzei corporative.		X	Societatea se află în insolvență
2.	În politicile interne și/sau regulamentele interne sunt definite structurile de guvernanză corporativă, funcțiile, competențele și responsabilitățile consiliului și conducerii executive/ conducerii superioare.	X		
3.	Raportul anual al entității reglementate este însoțit de o notă explicativă în care sunt descrise evenimentele relevante în legătură cu aplicarea principiilor guvernanzei corporative, înregistrate în cursul exercițiului financiar.	X		
4.	Entitatea reglementată a elaborat o strategie de comunicare cu părțile interesate pentru a asigura o informare adecvată.	X		
5.	Structura consiliului asigură, după caz, un echilibru între membrii executivi și neexecutivi astfel încât nicio persoană sau grup restrâns de persoane să nu influențeze procesul decizional.	X		
6.	Consiliul se întrunește cel puțin o dată la trei luni pentru monitorizarea desfășurării activității entității reglementate.	X		
7.	Consiliul sau conducerea executivă/conducerea superioară, după caz, examinează în mod regulat politicile privind raportarea financiară, controlul intern și sistemul de	X		

	administrare/management a/al riscurilor adoptat de entitatea reglementată.			
8.	În activitatea sa, consiliul are suportul unor comitete consultative care emit recomandări cu privire la diverse tematici ce fac obiectul procesului decizional .	X		
9.	Comitetele consultative înaintează consiliului materiale/rapoarte privind tematicile încredințate de acesta.	X		
10.	În procedurile/politicile/ reglementările interne ale entității reglementate sunt prevederi privind selectarea candidaturilor pentru persoanele din conducerea executivă/conducerea superioară, numirea persoanelor noi sau reînnoirea mandatului celor existente.	X		
11.	Entitatea reglementată se asigură că membrii conducerii executive/conducerii superioare beneficiază de pregătire profesională pentru ca aceștia să își îndeplinească atribuțiile eficient.	X		
12.	Funcțiile - cheie sunt stabilite astfel încât să fie adecvate structurii organizatorice a entității reglementate și în conformitate cu reglementările aplicabile acesteia.	X		
13.	Consiliul analizează în mod regulat eficiența sistemului de control intern al entității reglementate și modul de actualizare pentru a asigura o gestionare riguroasă a riscurilor la care este expusă entitatea reglementată.	X		
14.	Comitetul de audit face recomandări consiliului privind selectarea, numirea și înlocuirea auditorului financiar, precum și termenii și condițiile remunerării acestuia.		X	Avem auditor – persoană fizică autorizată
15.	Consiliul analizează cel puțin o dată pe an și se asigură că politicile de remunerare sunt consistente și au un management al riscurilor eficient.	X		
16.	Politica de remunerare a entității reglementate este prevăzută în reglementările interne care vizează	X		

	implementarea și respectarea principiilor guvernantei corporative.			
17.	Consiliul a adoptat o procedură în scopul identificării și soluționării adecvate a situațiilor de conflict de interese.	X		
18.	Conducerea executivă/conducerea superioară, după caz, informează consiliul asupra conflictelor de interese în condițiile apariției acestora și nu participă la procesul decizional care are legătură cu starea de conflict, dacă aceste structuri sau persoane sunt implicate în starea de conflict respectivă.	X		
19.	Conducerea executivă/conducerea superioară, după caz, informează consiliul asupra conflictelor de interese în condițiile apariției acestora și nu participă la procesul decizional care are legătură cu starea de conflict, dacă aceste structuri sau persoane sunt implicate în starea de conflict respectivă.	X		
20.	Entitatea reglementată a elaborat proceduri privind identificarea, evaluarea și gestionarea riscurilor semnificative la care este sau poate fi expusă.	X		
21.	Entitatea reglementată deține planuri clare de acțiune pentru asigurarea continuității activității și pentru situațiile de urgență.	X		

**Director general**  
**Vlad BĂRBOS**

S.C. FAIMAR S.A. Baia Mare (în insolvență)  
Str. Oborului, nr. 1, jud, Maramureș  
Nr. ORC: J24/35/1991; CUI: 2943069

## DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE DIN CADRUL EMITENTULUI

Subsemnații

BĂRBOS Vlad-Dumitru - Director General,  
EORDOGH-MARCZIN Edit-Terez - Șef Serviciu Financiar-Contabilitate

ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situației financiare aferentă anului  
2023 și confirmăm că după cunoștințele noastre:

- a) Raportarea contabilă anuală a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile prevăzute de OMF nr. 1802/2014;
- b) Situația financiară anuală oferă o imagine fidelă, corectă și conformă cu realitatea activităților, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului FAIMAR S.A. Baia Mare;
- c) Emitentul FAIMAR S.A. Baia Mare își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.
- d) Situațiile financiare au fost auditate.

Baia Mare la 30.04.2024

Director general  
Bărbos Vlad-Dumitru



Șef Serviciu Financiar – Contabilitate  
Eordogh-Marczin Edit-Terez



## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

*Către Acționarii Societății FAIMAR S.A. aflată în procedura insolvenței ” în insolvență, in insolvency, en procedure collective” la cererea sa prin administrator judiciar SC DVA IPURL cu sediul în Baia Mare, str. Victoriei, nr.59 A, ap.17-18*

### **Opinie**

*Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. FAIMAR S.A. („Societatea”) aflată în procedura insolvenței ” în insolvență, in insolvency, en procedure collective”, cu sediul social în Municipiul Baia Mare, str. Oborului nr.1, județul Maramureș, identificată prin CIF 2943069, J24/35/1991, care cuprind:*

- bilanțul prescurtat la data de 31.12.2023;*
- contul de profit și pierdere la data de 31.12.2023;*
- date informative la data de 31.12.2023;*
- situația activelor imobilizate la data de 31.12.2023;*
- situația amortizării activelor imobilizate;*
- situația modificărilor capitalului propriu;*
- notele explicative la situațiile financiare anuale simplificate an 2023 inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.*

*Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se referă la:*

<i>Active imobilizate</i>	<i>8.630.489,00 lei</i>
<i>Active circulante nete/Datorii curente nete</i>	<i>-5.613.275,00 lei</i>
<i>Total active minus datorii curente</i>	<i>3.017.214,00 lei</i>
<i>Cifra de afaceri netă</i>	<i>10.550.626,00 lei</i>
<i>Capitaluri proprii:</i>	<i>2.783.888,00 lei</i>
<i>Rezultatul net al exercițiului financiar:</i>	<i>751.370,00 lei (pierdere)</i>

***Opinie** - situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023 precum, a performanței financiare și fluxurile sale de trezorerie individuale aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.*

### **Baza pentru opinie**

*Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raport. 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 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.*

#### **Evidențierea unor aspecte**

*Societatea a intrat în insolvență în baza Încheierii nr.1066 la data de 08 iunie 2018 Dosar nr.1162/100/2018 Tribunalul Maramureș - Secția A II-A de Contencios Administrativ și Fiscal.*

*Debitorul și-a manifestat intenția de reorganizare prin cererea de deschidere a procedurii conform art.66 alin.10 din Legea nr. 85/2014.*

*In prezent Societatea se află în perioada de observație - de supraveghere pentru care reorganizarea judiciară este considerată ca fiind soluția optimă de depășire a dificultăților financiare și de reintrare în circuitul economic.*

*Administrarea Societății se realizează de către administratorul special desemnat de acționari sub supravegherea administratorului judiciar DVA IPURL Baia Mare conform obiectului de activitate specific.*

*Supravegherea operațiunilor de gestionare a patrimoniului debitorului s-au făcut și se fac prin avizul prealabil acordat al administratorului judiciar cu privire la următoarele operațiuni: plăți, atât prin conturile bancare cât și cu numerar, prin instrucțiuni concrete dacă a fost cazul, tranzacții efectuate, situații financiare, contracte în derulare, etc.*

*Activitatea Societății a continuat sub conducerea persoanelor responsabile, a administratorului special desemnat de acționari și sub îndrumarea administratorului judiciar reprezentant al creditorilor societății.*

*Tranzacționarea acțiunilor emise de societate la Bursa de Valori București a fost suspendată, în condițiile legii, la deschiderea procedurii de prevenire a insolvenței și de insolvență.*

*S-au efectuat actele de procedură specifice pentru bunul mers al activității debitorului aflat în procedura insolvenței - faza de observație.*

*La data autorizării situațiilor financiare individuale atașate, s-a confirmat că, Societatea prin administrator judiciar DVA IPURL - avocat Ciprian Vălean a înregistrat, deșu și publicat în BPI Tabelul Preliminar de creanțe nr.707 din 13.08.2018 însoțit de anexe prin care s-au acceptat efectiv creanțe în cuantum de 8.716.358,50 lei.*

*Tabelul preliminar cuprinde creanțe salariale restante în baza a 2( două) liste anexă fiind înscrși salariați, pensionari și membrii consiliului de administrație conform art. 61, pct. 3; 4 (patru) creanțe bugetare conform art.161, pct.5; 5(cinci) creanțe care*

beneficiază de o cauză de preferință - art. 161, pct. 8; 58 (cinzecișopt) creditori chirografari cu creanțe chirografare art.161, pct. 9 din Legea nr. 85/2014.

Dosarul de insolvență sub nr.1162/100/2018 /a1 avand ca obiect soluționarea contestațiilor la tabelul preliminar la termenul fixat de pronuntare din data 19.01.2022, Sentinta civila nr.26 pronuntata in Sedinta publica din 19.01.2022 hotaraste, in principal: "Respinge contestațiile formulate de contestatorii Lihet Nistor și SC Faimex SRL prin lichidator Pro Insolv IPURL, împotriva tabelului preliminar al creditorilor debitoarei S.C. Faimar SA Baia Mare, întocmit de administratorul judiciar DVA IPURL. ..."

Pana in prezent nu s-a formulat apel pentru acest dosar conexas.

La ds.nr.1162/100/2018 in cursul exercitiului financiar an 2023 si pana la data depunerii raportului de audit - in cadrul procedurii de insolventa au fost stabilite termenele de judecata la datele: 05.04.2023 cu solutia pe scurt –„pentru supunerea spre aprobarea adunarii creditorilor a propunerii de asociere cu un investitor...”, 28.06.2023; 06.12.2023;22.02.2024 si 22.05.2024.

In cursul anului 2023 administratorul judiciar DVA IPURL prin av.Ciprian Valean sub responsabilitatea sa, a intocmit, depus la dosarul instantei si a publicat in BPI Rapoarte privind indeplinirea atributiilor prevazute de lege sub nr.: 16/2053 din 28.06.2023 si nr.17 din 05.12.2023.

Concret, administratorul judiciar a prezentat stadiul indeplinirii atributiilor prevazute de lege de la ultimul termen pana in prezent cu referinte despre:

-transferul afacerii debitoarei catre un potential cumparator SC Churchill China RM care este direct interesat, finalizeaza auditul,evaluarea, documentatia contractuala si a ofertei pana dupa solutionarea litigiului in dosarul nr.312/100/2023 aflat pe rolul Tribunalului Maramures.

Administratorul judiciar sustine faptul ca, transferul afacerii debitoarei este considerat eficient si rapid iar sumele obtinute sa fie valorificate in procedura insolventei fata de o eventuala procedura a falimentului.

S-a solicitat Judecatorului Sindic termen pentru continuarea procedurii in vederea finalizarii dosarului nr.312/100/2023, formularea ofertei, intocmirea tabelului definitiv si formularea planului de reorganizare.

Prin Planul de reorganizare, ce va fi întocmit în termenul legal de către administratorul special și/sau administratorul judiciar se va propune spre aprobare eșalonarea plății integrale a creanțelor societății pe o perioadă de 3 ani cu posibilitatea prelungirii conform prevederilor legale, daca va fi cazul.

Avînd în vedere că societatea desfășoară în continuare activitate economică, considerăm că, în baza unui plan de reorganizare bine fundamentat, întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare, există șanse și posibilități reale de reorganizare a activității debitoarei.

Măsurile de redresare în raport cu măsurile prevăzute și puse în aplicare vor

*ajuta efectiv la redresarea Societății și la ieșirea din insolvență a Societății.*

*La data de 31.12.2023 situațiile financiare individuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității pentru care opinia nu este modificată cu privire la acest aspect.*

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

*Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului profesional au avut o importanță semnificativă pentru auditul situațiilor financiare individuale ale exercițiului curent.*

*Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale în ansamblul lor și în formarea unei opinii asupra acestora și nu se emite o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.*

*Aspectul descris în secțiunea - Evidențierea unor aspecte – reprezintă în fapt un aspect cheie de audit comunicat în cuprinsul raportului.*

*Un alt aspect cheie de audit de referință - Societatea în situațiile financiare individuale recunoaște veniturile conform standardului IFRS 15 obținute din producerea și comercializarea de articole de ceramică de menaj decorative, faianță, sticlărie, mase vitrificate, ceramică termorezistentă precum și producerea, ambalarea accesoriilor.*

*S-a identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie, deoarece acestea reprezintă sursa majoră a rezultatului economic în cursul perioadei contabile auditate și au influențat în mod direct îndeplinirea scopului Societății și a majorității obiectivelor și așteptărilor planificate.*

*Veniturile realizate și înregistrate de către Societate sunt prezentate în Situația - anexă privind Contul de profit și pierdere însumează 10.973.747,00 lei.*

*Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în cifre comparabile în Notele explicative, Raportul administratorului special și în Declarația persoanelor responsabile din cadrul Societății.*

*Contractele încheiate și a celor aflate în derulare s-au realizat și se realizează în majoritate pe piața externă, costurile urmărindu-se pe fiecare contract în parte iar costurile totale la data situațiilor financiare.*

*Metoda costurilor folosită presupune că, stadiul de finalizare este estimat prin referință la costurile contractului realizat până la data bilanțului contabil ca procentaj din costurile totale estimate pentru fiecare contract.*

*Metoda implică estimări ale conducerii Societății cu privire la procentul de finalizare al fiecărui contract în parte la data situațiilor financiare individuale.*

*Procedurile de audit realizate pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus:*

*Înțelegerea întregului proces de recunoaștere a veniturilor din contractele încheiate în baza unui preț contractual fix și documentarea lui prin obținerea unui flux complet de informații pentru o tranzacție semnificativă;*



Testarea contractelor realizate pe baza unui preț contractual fix în derulare la data de 31.12.2023 și evaluarea rezonabilității metodei de cost utilizată pentru estimarea stadiului de finalizare la 31.12.2023.

Proceduri analitice pentru a înțelege variațiile semnificative cu privire la fiecare contract în parte și pentru a testa că veniturile sunt corect clasificate și evaluate în perioada corespunzătoare.

Se consideră ca aspect cheie de audit – Evaluarea și recuperarea de creanțe comerciale.

Creanțele comerciale sunt prezentate în Nota 5 în strictă concordanță cu balanța de verificare la 31.12.2023 ele cuprinzând următoarele categorii: clienți euro, clienți interni și clienți în litigiu.

Modul în care s-a abordat acest aspect cheie - s-a inclus printre altele analiza realității creanțelor înregistrate în perioada corectă și ajustarea conform politicilor contabile și consecvența aplicării acestor politici.

### **Raport asupra conformității Raportului Administratorului special și a Declarației persoanelor responsabile din cadrul Societății cu situațiile financiare individuale**

Administratorul special, Daniel Stoicescu, și persoanele responsabile din cadrul Societății prin Raportul anual pentru exercitiul financiar 2023 își asumă răspunderea pentru întocmirea și prezentarea, în conformitate cu cerințele articolelor 15-19 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 2844/2016.

Nu s-au constatat denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului special nu face parte din situațiile financiare ale Societății.

Opinia asupra situațiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorului special.

În legătură cu auditul privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2023, am citit raportul administratorului special anexat situațiilor financiare și raportez că:

- nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

-raportul administratorului special include, în toate aspectele semnificative, informațiile relevante cerute de articolele 15-19 din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 2844/2016.

-in baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia nu am identificat informații în raportul administratorului special care să fie eronate semnificativ.

#### **Alte informații**

Acele alte informații cuprind Raportul administratorului special, dar nu cuprind

*situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.*

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

*În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, 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 administratorului special, am citit și raportez dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.*

*În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, opiniez:*

*Informațiile prezentate în Raportul administratorului special pentru exercițiul financiar 2023 pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale;*

*Raportul administratorului special a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.*

*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 2023, se cere să raportez dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului special.*

*Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.*

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

*Conducerea societății prin persoanele desemnate respectiv și a administratorului special sub supravegherea administratorului judiciar este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare.*

*Responsabilitatea conducerii revine pentru acel control intern necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.*

*În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea.*

*Se cuprind în notele explicative ale situațiilor financiare aspectele referitoare la*

continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

### **Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare individuale**

Obiectivele 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. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit 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 cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercit raționamentul profesional și mențin scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- o Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- o 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 Societății.

- o Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- o Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- o Formulăm o concluzie la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății 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 Societății 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 Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

o Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante care asigură prezentare fidelă.

Ca parte din procesul de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria de acoperire a auditului și programarea desfășurării acestuia, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Comunicăm adecvat și în timp util cu conducerea entității și cu persoanele responsabile cu guvernanta asupra activității de audit și asupra entității și a situațiilor financiare ale acesteia.

#### **Furnizarea de servicii care nu sunt de audit**

Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art.5 alin.(1) din Regulamentul (UE) nr.537/2014.

#### **Alte aspecte**

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu.

Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie raportate într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri.

În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru raportul de audit asupra situațiilor financiare individuale și pentru opinia formată.

Iași 25.04.2024

Auditor financiar Filip Sanda  
Înregistrat la CAFR cu numărul 3995.  
Înregistrat la ASPAAS cu numărul AF3995.



*Anexa A la Raport*

**BILANȚ ÎNCHEIAT LA DATA DE 31.12.2023**

<i>Denumirea elementului</i>	<i>Sold la 01.01.2022</i>	<i>Sold la 31.12.2023</i>
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE:</b>	<b>8.973.204</b>	<b>8.630.489</b>
<i>Imobilizari necorporale</i>	969	533
<i>Imobilizari corporale</i>	8.965.411	8.623.132
<i>Imobilizari financiare</i>	6.824	6.824
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE:</b>	<b>-5.204.620</b>	<b>-5.613.275</b>
<i>Stocuri</i>	3.200.481	2.865.297
<i>Creante</i>	1.214.065	1.853.544
<i>Casa si conturi la banci</i>	803.504	589.793
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS:</b>	<b>17.536</b>	<b>16.232</b>
<i>Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an</i>	187	
<i>Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an</i>	0	
<b>D. DATORII:</b>	<b>10.673.532</b>	<b>11.171.467</b>
<i>Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an</i>	10.440.206	10.938.141
<i>Sume care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an</i>	233.326	233.326
<b>E. VENITURI IN AVANS:</b>	<b>0</b>	
<i>Subventii pentru investitii</i>	0	
<i>Venituri inregistrate in avans</i>	0	
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>3.768.584</b>	<b>3.017.214</b>
<b>G.ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b>	<b>-5.134.494</b>	<b>-5.613.275</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE:</b>		
<i>Capital subscris varsat</i>	4.186.807	4.186.807
<i>Rezerve din reevaluare</i>	287.045	287.045
<i>Rezerve</i>	843.529	843.529
<i>Profitul sau pierderea reportata sold D Ct. 117</i>	804.947	1.782.123
<i>Profitul sau pierderea exercitiului financiar sold D ct.121</i>	977.176	751.370
<b>CAPITALURI TOTAL</b>	<b>3.535.258</b>	<b>2.783.888</b>

CORELATIE DE CONTROL:

**TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE = TOTAL CAPITALURI**

*Anexa B la Raport*

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31.12.2023**

<i>Denumirea indicatorilor</i>	<i>Exercitiul financiar</i>	
	<b>2022</b>	<b>2023</b>
<i>1. Cifra de afaceri neta</i>	10.353.149	10.550.626
<b><i>Venituri din exploatare - Total</i></b>	<b>11.969.615</b>	<b>10.920.910</b>
<b><i>Cheltuieli de exploatare - Total</i></b>	<b>12.925.109</b>	<b>11.642.485</b>
<i>Profitul sau pierderea din exploatare:</i>		
<i>Profit</i>		
<i>Pierdere din exploatare</i>	955.494	721.575
<b><i>Venituri financiare</i></b>	<b>89.905</b>	<b>52.837</b>
<b><i>Cheltuieli financiare</i></b>	<b>111.589</b>	<b>82.632</b>
<i>Profitul sau pierderea financiara:</i>		
<i>Profit</i>		
<i>Pierdere financiara</i>	21.682	29.795
<b><i>Venituri totale</i></b>	<b>12.059.522</b>	<b>10.973.747</b>
<b><i>Cheltuieli totale</i></b>	<b>13.036.698</b>	<b>11.725.117</b>
<i>18. Profitul sau pierderea brut(a)</i>		
<i>Profit</i>		
<i>Pierdere bruta</i>	977.176	751.370
<i>19. Impozitul pe profit (cont 691)</i>		
<b><i>21. Profitul sau pierderea net(a)</i></b>		
<b><i>Pierdere neta - rezultatul exercitiului</i></b>	<b>977.176</b>	<b>751.370</b>

CORELATIE DE CONTROL:

**TOTAL VENITURI – TOTAL CHELTUIELI – IMPOZITUL PE PROFIT = REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR**

*Anexa C la Raport*

**REGULI ȘI METODELE CONTABILE**

**Imobilizări necorporale**

Societatea înregistrează în bilanț sold la imobilizări necorporale, nefiind amortizate integral.

**Imobilizările corporale**

Au fost înregistrate în contabilitate la cost de achiziție fiind supuse amortizării, a cărei valoare a fost înregistrată sistematic pe parcursul duratei de viață utilă a

activelor.

Cheltuielile ulterioare aferente imobilizărilor corporale au fost recunoscute drept cheltuială a perioadei în care au fost efectuate.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 privind Codul fiscal.

Ratele de amortizare sunt stabilite în funcție de duratele de funcționare a mijloacelor fixe aprobată conform prevederilor legale (HG nr. 2139/2005) folosind duratele medii în majoritatea cazurilor (excepție făcând achizițiile de mijloace fixe second hand).

Pentru mijloacele fixe relocate și modernizate ratele de funcționare au fost stabilite de către comisia tehnică.

În CA din 16.04.2010 a fost prezentată lista activelor corporale, care nu au utilizare în condițiile actuale, propuse pentru conservare de comisia tehnică, pentru care conform reglementărilor în vigoare se suspendă calculul amortizării.

Lista activelor trecute în conservare se prelungește și pentru anul 2023.

În cursul exercitiului financiar 2023 nu s-au recepționat mijloace fixe.

La data de 31.12.2023 societatea prezintă în bilanț imobilizări corporale în sumă netă de 8.623.132 lei, concretizate în construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații și mobilier, precum și lucrări în curs de execuție în cuantum de 149.304,00 lei.

#### **Imobilizări financiare**

La închiderea exercitiului financiar analizat, societatea comercială înregistrează imobilizări financiare în sumă de 6.824.00 lei. Față de anul precedent, imobilizările financiare nu au cunoscut modificări.

#### **Stocuri**

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziționării și prelucrării, precum și alte costuri. Stocurile de 2.865.297,00 lei sunt formate din materii prime și materiale consumabile, producție în curs de execuție, produse finite, mărfuri și avansuri. Față de anul precedent, s-a înregistrat o scadere a stocurilor cu suma de 335.184,00 lei.

Reflectarea activelor de natura stocurilor s-a făcut la o valoare care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

Ajustări pentru depreciere s-au efectuat pentru stocurile de produse finite fiind în sold la nivelul anului 2023 un cuantum de 72.770,00 lei.

Cu ocazia inventarierii anuale comisiile de inventariere au întocmit liste de stocuri cu mișcare lentă, greu vandabile.

La ieșirea bunurilor din gestiune se folosește metoda FIFO astfel valoarea bunurilor prezentate în bilanț nu diferă în mod semnificativ de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață.

#### **Terți**

Operațiunile cu terți s-au înregistrat în contabilitate în conturile corespunzătoare.

Creanțele și datoriile persoanei juridice analizate au fost înregistrate în contabilitate la valoarea nominală.

Acestea se țin în contabilitate pe categorii de creanțe și datorii, precum și pe fiecare persoană juridică sau fizică.

**Provizioane pentru riscuri și cheltuieli și ajustări pentru deprecierea activelor circulante și imobilizărilor corporale**

Situația la sfârșitul exercițiului financiar 2023 se prezintă:

-ajustări pentru deprecierea stocurilor de produse finite	72.770,00 lei
-ajustări pentru depreciere clienți	302.143,00 lei
Total ajustări	374.913,00 lei

În cursul exercițiului financiar s-au constituit provizioane pentru depreciere clienți în valoare de 1.708,00 lei și s-au consumat provizioane pentru depreciere clienți în valoare de 8.309,00 lei.

**Capital și rezerve**

**Actiuni și obligațiuni**

Capitalul social se ține pe acționari, cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor subscrise și vărsate.

La data de 31.12.2023, capitalul social al societății subscris și integral vărsat de acționari însumează 4.186.807 lei reprezentând 41.868.065 acțiuni, având o valoare de înregistrare de 0,10 lei/acțiune.

Natura capitalului social este 100% capital privat, din care:

- 98,83 % capital românesc;
- 1,17% capital strain.

Având în vedere faptul că din data de 08.06.2018 SC Faimar SA se află în procedura insolvenței, tranzacționarea acțiunilor emise de societate a fost suspendată.

Conform Registrului acționarilor consolidat cuprins în Nota 7 din cadrul Notelor explicative structura acționariatului la data de 03.04.2018 se prezintă, astfel:

-SC Lineas Trade SA Galati - deține 10.610.000 acțiuni - cota de participare la beneficii și pierderi 25,3415%;

-Actionari persoane juridice - dețin 11.060.041 acțiuni - cota de participare la beneficii și pierderi 26,4164 %;

-Actionari persoane fizice – deține 20.198.024 acțiuni – cota de participare la beneficii și pierderi 48,242 %.

Total 41.868.065 acțiuni - cotă de participare la beneficii și pierderi - procent 100%.

**Participatii**

SC Faimar SA este acționar fondator la SC Hermes Contact SA Baia Mare, B-dul Unirii nr.16, deține 304 acțiuni, valoarea nominală de 6,00 lei/acțiune/registru în valoare de 1.824,00 Ron.

SC Faimar SA deține un procent de 1,375% din capitalul social al SC Hermes



Contact SA.

### **Situația modificărilor capitalului propriu la data de 31.12.2023**

În exercițiul financiar curent an 2023 a înregistrat o pierdere de 751.370,00 lei suma cu care se diminuează capitalul propriu.

Concret la data de 01.01.2023 elementele de capital propriu înregistrează un sold creditor de 3.535.258 lei iar la sfârșitul anului financiar curent 2023 se înregistrează un sold creditor de 2.783.888,00 lei rezultat influențat de pierderea înregistrată la nivelul anului 2023 de 751.370,00 lei.

În exercitiul financiar 2023 s-a înregistrat o diminuare a capitalului propriu cu 751.370,00 lei din pierderea înregistrată în exercitiul financiar curent.

### **Venituri și cheltuieli**

Contabilitatea veniturilor este ținută pe categorii de venituri, astfel: venituri din exploatare și venituri financiare.

Veniturile realizate în anul financiar 2023 însumează 10.973.747,00 lei. După natura lor, ele sunt: venituri din exploatare de 10.920.910,00 lei și venituri financiare 52.837,00 lei.

Cheltuielile sunt contabilizate pe feluri de cheltuieli după natura lor, respectiv cheltuieli de exploatare și financiare. Cheltuielile totale realizate în anul 2023 însumează 11.725.117,00 lei, reprezentând cheltuieli de exploatare în suma de 11.642.485,00 lei și cheltuieli financiare 82.632,00 lei.

În cadrul cheltuielilor de exploatare, în principal: 5.951.318,00 lei reprezintă cheltuielile cu personalul, 1.736.108,00 lei sunt cheltuieli privind materii prime, materialele consumabile și obiectele de inventar, 2.735.113,00 lei sunt cheltuieli externe cu energia și apa, 441.670,00 lei sunt cheltuieli cu prestații externe, 216.583,00 lei sunt cheltuieli cu alte impozite și taxe, 343.086,00 lei sunt ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale și 131.936,00 lei alte cheltuieli de exploatare.

### **Principii, Politici și Metode contabile**

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiilor contabile prevăzute de lege. Politicile contabile asigură că:

- o Informațiile sunt relevante pentru nevoile utilizatorilor;
- o Informațiile sunt credibile în sensul că sunt neutre, prudente și complete.

Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate a activității, așa cum reiese din Raportul administratorului special și Declarația persoanelor responsabile din cadrul Societății prin care sub semnătură se asumă răspunderea.

S-a concluzionat faptul că politicile contabile utilizate sunt conforme cu reglementările contabile aplicate și că situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare, obligațiilor și a celorlalte informații conforme cu realitatea referitoare la activitatea desfășurată în condiții de continuitate.

*Situațiile financiare au fost întocmite conform contabilității de angajamente, astfel efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute și înregistrate în contabilitate atunci când se produc, și nu pe măsura încasării și plății acestora.*

*La întocmirea și prezentarea situațiilor financiare s-au aplicat politicile contabile (principiile, convențiile, regulile specifice) elaborate de Societate și aprobate, în condițiile aplicării Reglementărilor contabile conforme cu Directiva 2013/34/UE, aprobate prin OMFP 1802/2014.*

*Bunurile intrate în Societate în exercitiul financiar 2023 au fost înregistrate :*

*-la cost de achiziție pentru bunurile procurate cu titlu oneros;*

*-și cost de producție pentru bunurile produse în entitate.*

*Erorile aferente exercițiului financiar curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere iar cele aferente exercițiilor precedente pe seama rezultatului reportat.*

*Societatea utilizează metoda inventarului permanent iar metoda de amortizare folosită este metoda liniară.*

*Referitor la active circulante (stocuri, creanțe, casa și conturi la bănci) se prezintă următoarele informații complementare.*

#### **Stocuri**

*Evidențierea activelor de natura stocurilor s-a făcut la o valoare care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.*

*Cu ocazia inventarierii anuale s-au întocmit liste de stocuri cu mișcare lentă, greu vandabile.*

*La ieșirea bunurilor din gestiune se folosește metoda FIFO astfel ca valoarea bunurilor prezentate în bilanț nu diferă semnificativ de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață.*

#### **Creanțe și datorii**

*Referitor la evidența creanțelor și datoriilor s-au respectat prevederile și reglementările contabile aprobate de OMFP nr. 1752/2005 cu completările și modificările ulterioare respectiv creanțele și datoriile în valută au fost reevaluate la cursurile de schimb valutare BNR valabile la 31.12.2023.*

#### **Casa și conturi în bănci**

*La încheierea exercițiului financiar disponibilitățile în cont în valută și a altor valori de trezorerie au fost reevaluate la cursul de schimb valutar al BNR valabil la data încheierii exercițiului financiar 31.12.2023 iar diferențele de curs valutar rezultate au fost înregistrate în conturile de venituri sau cheltuieli după caz.*

*Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2023 s-a identificat în fluxuri de numerar din activitatea de exploatare, din activitatea de investiții și din activitatea de finanțare.*

#### **Angajamente**

*Angajamentele existente sub forma garanțiilor sunt:*

- contracte de garanții, ipotecă asupra imobilelor din patrimoniul societății situate la secția sticlărie Fărcașa în favoarea BCR pentru garantarea liniei de credit de 38.133,91euro;
- contractul de gaj fără deposedare asupra instalațiilor tehnologice și stocurilor pentru garantarea liniilor de credit de 38.133,91euro;
- contractul de garanție asupra soldului creditor ale conturilor curente;
- contractul de gaj fără deposedare asupra utilajelor(cuptor ardere Bricesco) constituit în favoarea CEC Bank pentru garantarea liniei de credit de 1.800.000 lei și eşalonare datorii la buget;
- contracte de garanție reală imobiliară(ipotecă) de grad I, II, III asupra halei de producție situată pe str.Oborului nr.1, Baia Mare pentru garantarea:
- linie de credit CEC Bank;
- ipotecă angajată bunuri imobile SC Faimar SA pentru garantarea:
  - Linie credit CEC Bank
  - Ipoteca angajata bunuri imobile SC Faimar pentru garantarea creditului pentru investitii.

**Contracte de leasing pe rol - nu este cazul.**

**Active și amortizări**

Activele imobilizate în exercițiul financiar analizat influentate de creșteri/reduceri, se prezintă astfel:

Elemente de imobilizări	Sold inițial	Regularizări	Creșteri	Diminuări	Sold final
Imobilizări necorporale	215.818		371	0	216.189
Imobilizări corporale	21.183.943	0			21.183.943
Imobilizări financiare	6.824		0	0	6.824
<b>TOTAL</b>	<b>21.406.585</b>	<b>0</b>	<b>371</b>		<b>21.406.956</b>

Amortizare active imobilizate(amortizari si ajustari de valoare pentru depreciere sau pierdere de valoare) influentate de reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii, se prezintă astfel:

Elemente de imobilizări	Sold inițial	Regularizări	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă ieșiri	Sold final
Imobilizări necorporale	214.849	0	807	0	215.656
Imobilizări corporale	12.218.532	0	342.279	0	12.560.811
<b>TOTAL</b>	<b>12.433.381</b>	<b>0</b>	<b>343.086</b>	<b>0</b>	<b>12.776.467</b>

### **Situația creanțelor**

La sfârșitul exercițiului financiar, soldul creanțelor societății sunt în sumă de 1.853.544,00 lei structurate, astfel: furnizori - debitori 243,96 lei, clienți-ajustări deprecieri 1.400.248,00 lei, alte creanțe 621.423,00 lei, cu termen de lichidare sub 1 an.

### **Situația datoriilor**

La data de 31.12.2023, soldul datoriilor societății înregistrează valoarea de 11.171.467,00 lei ce se prezintă pe termene de exigibilitate, astfel: suma de 1.709.324,00 lei sub 1 an și 9.462.143,00 lei între 1-5 ani.

Sold total datorii structurat: furnizori 3.947.740,00 lei; clienți creditori 65.626,00 lei; salarii și contribuții 2.857.371,00 lei; buget local 755.267,00 lei; alte datorii buget 650.853,00 lei; dobânzi 98.807,00 lei; credite bancare pe termen scurt si lung 233.326,00 lei; alte datorii 436.412,00 lei.

#### **Mențiuni:**

Începând cu data de 08.06.2018 Societatea a intrat în procedura insolvenței-datoriile înregistrate la acea dată au fost înghețate, astfel a crescut valoarea datoriilor cu termen de exigibilitate sub 1 an, la perioada de 1-5 ani.

În cursul exercițiului financiar 2020 s-a rambursat din linia de credit în valuta angajată cu BCR 48.760,67 euro, soldul creditului ajungând astfel la 90.144,85 euro.

La celelalte linii de credit nu s-a efectuat modificări față de soldul înregistrat la 31.12.2019.

În cursul exercitiului financiar 2022 s-a rambursat din linia de credit in valuta angajata cu BCR 52.010,94 euro, soldul creditului fiind de 38.133,91 euro la data de 31.12.2022.

### **Cifra de afaceri**

Cifra de afaceri netă a anului analizat realizată este de 10.550.626,00 lei, din care:

-din livrări la export 9.523.885,00 cu repartizare geografică: 23,22 % în țările UE și 76,78 % Anglia;  
-din livrări pe piața internă 1.556.667,00 lei.

Societatea a înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar 2023 **pierdere** în sumă de 751.370,00 lei, din care: 721.575,00 lei pierdere din exploatare și 29.795,00 lei pierderi financiare.

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și pasiv sunt cursurile valutare BNR la data de 31.12.2023.

### **Informatii privind salariatii - Evoluția numărului de personal**

-Numărul mediu de salariați în anul analizat a fost de 111 de angajati.  
-Salarii platite si de platit aferente exercitiului 3.514.338,00 lei  
-Tichete de masa 350.645,00 lei  
-Cheltuieli contributii asiguratorii de munca 122.024,00 lei  
-Impozit pe salarii 362.903,00 lei  
-Retribuția admin. judiciar achitată a fost în cuantum de 148.377,00 lei.

*Nu s-au acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere.*

### **Repartizarea rezultatului financiar**

**Pierderea** anului 2023, este de 751.370,00 lei propusă s-a admis să fie recuperată din rezultatul exercițiilor financiare viitoare.

### **Considerarea controlului intern**

*Se asigură controlul intern.*

### **Evenimente ulterioare**

*Între data bilanțului și data raportului nu se cunosc evenimente semnificative.*

*Auditorul a evaluat dacă prezentările de informații furnizate de entitate cu privire la impactul atât calitativ cât și cantitativ asupra activităților sale, poziției sale financiare și performanței sale economice viitoare sunt adecvate, în contextul cadrului de raportare financiară aplicabil.*

### **Puncte tari și puncte slabe**

**Puncte tari:** *Se fac demersuri și se depun eforturi vizibile pentru continuarea activității și încasarea la timp a veniturilor în condițiile procedurii de insolvență - faza de observație și ulterior de admitere a proiectului Planului de reorganizare după rezolvarea tuturor contestațiilor la tabelul preliminar al creanțelor.*

**Puncte slabe:** *Rezolvarea tuturor litigiilor privind contestarea sumelor înscrise în Tabelul preliminar de către creditori.*

### **Situația și analiza principalilor indicatori economico-financiar**

#### **Indicatori de lichiditate:**

**-indicatorul lichidității curente** -  $\text{active curente/datorii curente} = 0,49$  indică suma cu care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele circulante.

*Valoarea recomandată și acceptabilă este în jur de 2.*

*Deci, cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația societății este mai bună.*

**-indicatorul lichidității imediate** -  $\frac{\text{active curente-stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 0,22.$

*Acest indicator elimină stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilități, exprimând capacitatea entității de a plăti datoriile.*

*Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât rezultatul este mai mare de 1, cu atât situația societății este mai bună.*

#### **Indicatori de risc:**

**-indicatorul gradului de îndatorare** –  $\frac{\text{capital împrumutat}}{\text{capital propriu}} = 92,59.$

*Indicatorul arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă creditele peste 1 an și posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capitalul social.*

*Riscul nu trebuie să se ridice la mai mult de 30%.*

**Indicatori de activitate (gestiune)** reflectă capacitatea societății de a controla capitalul circulant, activitățile comerciale, viteza de intrare-ieșire a fluxurilor de numerar.

-Viteza de rotație a stocurilor (rulajul socurilor):

- costul vânzărilor/stoc mediu = 5,4 ori din costul vânzărilor (de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar)

- numar de zile de stocare:

Stoc mediu/costul vanzarilor x 365=60 zile

- Viteza de rotatie a debitelor - clienti:

Sold mediu clienti/ Cifra de afaceri x 365=40 zile

Viteza de rotatie a activelor imobilizate:

Cifra de afaceri/Active imobilizate = 1,22

Viteza de rotatie a activelor totale:

Cifra de afaceri/Total active = 0,76

-Viteza de rotație a debitelor – clienți = sold mediu clienți / cifra de afaceri x 365 = 58 zile;

- Societatea trebuie să ia măsurile care se impun pentru urgentarea încasării acestora (creanțele care sunt mai greu de încasat- clienți rău platnici);

-Viteza de rotație a creditelor – furnizori : – sold mediu furnizori / achiziții de bunuri (fără servicii) sau cifra de afaceri x 365 = 139 zile;

Indicatorul exprimă numărul de zile de creditare pe care Societatea le obține de la furnizorii săi.

-Viteza de rotație a activelor imobilizate - cifra de afaceri/active imobilizate =1,22.

Se indică numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri - se evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

### **Alte informații**

SC Faimar SA are sediul in Baia Mare, str.Oborului nr.1.

Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea de articole de ceramica de menaj (cod CAEN 2341) si fabricarea articolelor de sticlărie menaj(cod CAEN 2313).

Aceste doua profile de baza se realizeaza in doua sectii de productie astfel:

-Productia de ceramica in cadrul sectiei de Faianta cu sediul la Baia Mare, str. Oborului nr.1.

-Productia de Sticlărie in cadrul sectiei de Sticlărie cu sediul in comuna Farcasa, jud. Maramures, activitatea de productie fiind oprita la aceasta sectie.

Mentiune!

In cursul exercitiului financiar 2022 a avut loc vanzarea activului Farcasa, reprezentand teren in valoare de 154.544,00 lei, + cladiri si constructii in valoare de

550.578,00 lei cu valoare ramasa neamortizata de 503.700,00 lei, instalatii si utilaje in valoare de 326.146,00 lei cu valoare ramasa neamortizata de 217.425,00 lei si imobilizari in curs de 48.980,00 lei.

La sfarsitul anului financiar 2023 SC Faimar SA dispune de sectia de Faianta cu sediul in Baia Mare, str.Oborului nr.1.

Societatea SC Faimar SA nu are in subordine sucursale sau alte entitati.

Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2023 s-au intocmit la sediul societatii in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata si cu prevederile cuprinse in OMFP nr.1802/2014 cu completarile si modificarile ulterioare.

Inventarierea s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009;

La nivelul societății contabilitatea este ținută la zi și este realizată în baza programului informatic instalat pe calculator având la bază documente justificative recunoscute. Balanța de verificare conține datele preluate din conturile sintetice, iar contabilitatea sintetică concordă cu cea analitică;

Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza balanței de verificare sintetice.

Contul de profit și pierdere are la bază prevederile Codului Fiscal.

Situatiile financiare au fost intocmite conform contabilitatii de angajamente, astfel efectele tranzactiilor si altor evenimente sunt recunoscute si inregistrate in contabilitate in momentul producerii lor, si nu pe masura incasarii sau platii acestora.

Pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale am aplicat politicile contabile(principiile, conventiile, regulile si practicile specifice) elaborate de SC Faimar SA si aprobate in conditiile aplicarii Reglementarilor contabile conform cu Directiva 2013/34/UE aprobate prin OMFP 1802/2014.

Iași 25.04.2024  
AUDITOR FINANCIAR,  
FILIP SANDA

Înregistrat la CAFR cu numărul 3395.

Înregistrat la ASPAAS cu numărul AF3395.

