

**RAPORT DE GESTIUNE
AL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2021**

1. DATE GENERALE

S.C. IAMU S.A. a fost înființată în anul 1972 și are ca obiect principal de activitate producerea și vânzarea accesoriilor și a componentelor pentru mașinile-unelte, încadrându-se în codul CAEN 2841. Sediul social este înregistrat la adresa str. Gh. Baritiu, nr. 38, Blaj, județul Alba.

Din 1991 este societate pe acțiuni, având codul unic de înregistrare 1766830, atribut fiscal RO, nr. de ordine în Registrul Comerțului J01/189/1991.

Societatea este privatizată integral, capitalul social, subscris și vărsat are valoarea de 23.750.373 lei și este divizat în 9.500.149 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.

Principalii acționari, la data de 31.12.2021 sunt:

- S.I.F. Banat – Crișana care deține un număr de 7.286.299 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 18.215.748 lei ceea ce reprezintă 76,6967% din capitalul social.
- S.I.F. Oltenia care deține un număr de 1.884.289 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 4.710.723 ceea ce reprezintă 19,8343% din capitalul social.
- Persoane fizice, care dețin un număr de 294.352 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 735.880 lei ceea ce reprezintă 3,0984 % din capitalul social.
- Persoane juridice, care dețin un număr de 35.209 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 88.022 lei ceea ce reprezintă 0,3706% din capitalul social.

Societatea nu are probleme juridice legate de proprietatea asupra terenurilor și imobilelor, acestea fiind înregistrate în cartea funciară.

2. ADMINISTRARE – COORDONARE – GESTIONARE

Administrarea, coordonarea și gestionarea Societății în anul 2021, au fost realizate de către Consiliul de Administrație, ales de Adunarea Generală a Acționarilor din 08.04.2019 și din 20.12.2021 în următoarea componență:

Ing. dipl. CÎMPEAN GLIGOR – Președinte
Ec. MINEA ALEXANDRU LUCIAN - Membru
Ec. CÎNDEA CALIN - Membru

Consiliul de Administrație a delegat conducerea S.C. IAMU S.A. către D-l. Director General, Ing. Dipl. Cîmpean Gligor, în conformitate cu articolul 143, din Legea 31/1990, modificată prin Legea 441/2006.

Consiliul de Administrație s-a întrunit periodic, analizând și hotărând modul de derulare a activității societății conform atribuțiilor care-i revin potrivit legii, statutului societății și contractului de administrare.

Consiliul de Administrație s-a preocupat de îndeplinirea hotărârilor Adunării Generale a Acționarilor și realizarea obiectivelor și criteriilor de performanță, negociate în contractul de administrare.

La sfârșitul anului obiectivele asumate de Consiliul de administratie au fost realizate după cum urmează:

A). Obiectivele pe termen mediu (2021 -2023):

1. Obiectivul: Creșterea veniturilor astfel ca în 2023 să se atingă o cifră de afaceri de minimum 22.000.000 EUR, si un profit net minim de 1.650.000 Eur

2. Obiectivul: Creșterea veniturilor astfel ca în 2022 să se atingă o cifră de afaceri de minimum 20.000.000 EUR, si un profit net minim de 1.500.000 Eur

In anul 2021 ifra de afaceri a fost de 115.587.606 Lei (23.491.506 Eur), iar profitul net al firmei a avut valoarea de 9.464.510 Lei (1.923.525 EUR).

3. Obiectivul: Dezvoltarea capacitatii de productie a atelierului 3 – minitehnica liniara, astfel incat aceasta sa inregistreze o crestere de 30% pana in 31.12.2022.

In anul 2021 s-a contractat achizitionarea unui nou dentro de prelucrare care va asigura cresterea de productivitate urmarita.

B). Obiectivele pentru anul 2021:

- Realizarea unei cifre de afaceri de 90.00.000 Lei – realizat 85,94%
- Realizarea unui profit net de 6.000.000 Lei – realizat 68,10%
- Dezvoltarea si modernizarea Atelierului 1 la o capacitate de 180.000 sanii/luna (in structura de tipodimensiuni a anului 2020)

2.1. GUVERNANTA CORPORATIVA

Societatea aplica principiile de guvernanta corporativa coform codului pentru societatile listate pe o piata reglemantata – AERO.

Stadiul conformarii este prezentat in Anexa 1. – Declaratia privind guvernanta corporativa.

3. PIAȚA ȘI PRODUSELE SOCIETĂȚII

3.1. PIAȚA

Valoarea vânzărilor și cota procentuală pe piața internă și externă este următoarea:

Nr. crt.	Segmentul de piață	Valoarea vânzărilor (lei)	%
1.	Extern	58.179.974	50,33
2.	Intern	57.407.632	49,67
	TOTAL	115.587.606	100,00

Principalii clienți ai societății în anul 2021 au fost: BOSCH – REXROTH, (România), BOSCH REXROTH, (Germania), M+A WERKZEUGE, (Germania), UNICOR, (Germania), FRAENKISCHE, (Germania), ULMA, (Romania), THEO-LORCH, (Germania), DANOMAR, (Spania), TORNOS (Elvetia).

Piața pe care Societatea a avut-o în 2021 a fost diversă, concentrată în primul rând pe domeniul tehnicii liniare, urmând domeniile menghinelor, a componentelor pentru mașini-unelte, a componentelor pentru mașinile de ambalat, a componentelor pentru linii de producție a tubulaturii flexibile și a componentelor pentru mașinile din industria hârtiei. În anul 2019 s-a reușit lărgirea pieței prin diversificarea produselor cu clienții: DANOMAR, UNICOR, FRAENKISCHE, ULMA, respectiv BOSCH-REXROTH.

La sfârșitul anului 2021 nu s-au înregistrat contracte nerealizate la termenul scadent.

3.2. PRODUSELE SOCIETĂȚII

Caracteristica principală, comună, a tuturor produselor este valoarea adăugată pe unitatea de produs și gradul înalt de precizie, impunând adaptarea tehnologiilor existente și necesitând dezvoltarea tehnologică continuă.

Principalele grupe de produse ale Societății sunt:

- minitehnică liniară
- componente pentru tehnica liniară;
- componente pentru pompe hidraulice;
- componente pentru mașini unelte;
- componente pentru linii tehnologice;
- componente pentru liniile de producție a tubulaturii flexibile;
- componente pentru mașinile de ambalat;
- menghine;

În anul 2021 Societatea s-a preocupat permanent de asimilarea de produse noi, în vederea încărcării capacităților de producție existente.

Pentru identificarea de noi clienți și piețe s-au derulat activități constând în:

- depistarea și menținerea contactului permanent cu potențialii clienți
- promovarea produselor societății prin Camerele de comerț
- dezvoltarea paginii WEB, (Internet)
- alte activități de prospectare și reclamă.

4. CAPACITĂȚILE DE PRODUCȚIE. REALIZAREA PROGRAMULUI DE INVESTITII

Capacitatea de productie a crescut in urma programului de investitii aferent anului 2020, finalizat in 2021, in masini unelte si mijloace de masurare pentru prelucrari complexe.

Activitatea principala a companiei consta in producerea si comercializarea accesoriilor si a componentelor pentru masinile-unelte.

Societatea are dotarea tehnica si experienta necesara pentru a executa, dupa comanda, operatii mecanice pe o gama larga de masini-unelte clasice si CNC.

Caracteristica principala, comuna, a tuturor produselor este valoarea adaugata pe unitatea de produs si gradul inalt de precizie, impunand adaptatea tehnologiilor existente si necesitand dezvoltarea tehnologica continua.

Activitatea de productie este organizata in baza unui sistem integrat folosind un sistem propriu de management al productiei, IPS, si un sistem intergat de gestiune utilizind tehnologia SAP.

Activitatea de productie este organizata pe 4 ateliere.

Stadiul realizarii programului de investitii aferent anului 2021 este prezentat in Anexa 2. Numarul de utilaje noi puse in functiune in anul 2021 este:

- La atelierul 1, s-a organizat o noua capacitate de prelucrare, compusa din 2 centre de prelucrare si un aparat de masurare prin fotografiere.

5. ACTIVITATEA PRODUCTIVA

In anul 2021 s-a realizat un volum de productie marfa de 105.588.522 lei.

Anul 2021 a fost caracterizat prin:

- Definitivarea si completarea fluxurilor de fabricatie.
- Modernizarea infrastructurii in vederea asigurarii utilitatilor conform cerintelor tot mai riguroase ale proceselor.

6. REZULTATE FINANCIARE

6.1. Realizarea BVC 2021

Societatea a întocmit situații financiare anuale, sub responsabilitatea conducerii societății, în conformitate cu:

- Legea contabilității nr. 82/1991, (republicată și modificată).
- Ordinul MFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile, conforme cu directivele europene.
- Politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.
- Situațiile financiare anuale au fost auditate conform prevederilor legale.

Analizând rezultatele financiare la data de 31.12.2021 s-au constatat urmatoarele:

• Lei -

Indicatori	Prevederi BVC	Realizat	Grad de realizare %
Cifra afaceri neta	90.000.000	115.587.607	128%
• venituri din exploatare	93.100.000	118.825.104	128%
• cheltuieli din exploatare	85.430.000	107.874.413	126%
• rezultate din exploatare-profit	7.670.000	10.950.691	143%
• venituri financiare	700.000	317.000	45%
• cheltuieli financiare	1.600.000	861.399	54%
• rezultate financiare-pierdere	-900.000	-544.399	60%
• rezultatul curent al exercițiului-profit	6.770.000	10.406.292	154%
• venituri totale	93.800.000	119.142.104	127%
• cheltuieli totale	87.030.000	108.735.812	125%
• rezultatul brut al exercițiului	6.770.000	10.406.292	154%
• impozit profit	1.083.200	941.782	87%
• rezultatul net al exercițiului	5.686.800	9.464.510	166%

7.2. NOTE ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

7.2.1. Active imobilizate

- Lei -

	Valori brute la 31.12.2020	Creșteri 2021	Diminuări 2021	Valori brute la 31.12.2021
Imobilizări necorporale	1.988.124	15.353	-	2.003.479
Imobilizări corporale	116.249.484	6.798.471	2.876.662	120.173.142
Imobilizări financiare	4.815	-	-	4.815
TOTAL	118.242.423	6.813.824	2.876.662	122.181.436

Imobilizările corporale

Societatea are în proprietate toate mijloacele fixe înregistrate în patrimoniu și deține titlu de atestare a dreptului de proprietate asupra terenului care este înregistrat în capitalul social.

Imobilizările corporale, sunt evaluate în conformitate cu prevederile Ordinului nr. 1802/2014, respectiv:

- Evaluare inițială, cea de la data intrării în patrimoniu - valoarea de intrare ; aceasta este identică cu costul de achiziție, respectiv prețul de cumpărare și alte cheltuieli necesare punerii în funcțiune (taxe de import, cheltuieli de transport, cheltuieli de manipulare etc.);
- Evaluări ulterioare, pentru stabilirea valorii juste, imobilizările corporale au fost reevaluate la 31.12.2020, conform Hotărârii Consiliului de Administrație.
- Evaluare la data bilanțului, ca poziție bilanțieră imobilizările sunt înregistrate la valoare netă, respectiv cost de achiziție minus amortizare cumulată;

Creșterile sunt:

Imobilizări corporale, reprezentând investițiile realizate, recepționate și puse în funcțiune, valoarea totală a acestora este de 6.851.532 lei, structurate astfel:

- instalații tehnice și mașini: 2.034.045 lei
- imobilizări în curs de executie 2.130.847 lei. (transferate în mijloace fixe).
- Avansuri acordate pentru imobilizări corporale: 2.683.181 lei.

Imobilizări necorporale, în valoare de 15.353 lei, reprezintă:

- licențe și programe informatice în valoare de 15.353 lei

7.2.2. Amortizări

	31.12.2020	Deprecieri	Reduceri	31.12.2021
Imobilizări necorporale	1.978.457	22.701	-	2.001.158
Imobilizări corporale	59.615.558	8.631.557	351.567	67.895.548
TOTAL	61.594.015	8.654.258	351.567	69.898.706

Amortizarea

Societatea amortizează imobilizările conform Legii nr.15/1994 cu modificările ulterioare, precum și a Hotărârii nr. 2139/2004, cu aplicare din 01.01.2005.

Metoda de amortizare utilizată pentru toate grupele de mijloace fixe este cea liniară.

Amortizarea înregistrată pe costuri în anul 2021 este de 8.601.199 lei

7.2.3. Stocuri

Stocurile înregistrate la sfârșitul perioadei sunt de 30.437.661 lei, având următoarea structură:

• Lei -

	31.12.2020	31.12.2021	Diferențe
Materii prime, materiale și obiecte de inventar, ambalaje	17.576.386	21.208.208	3.631.822
Producția în curs de execuție, semifabricate	5.498.886	5.472.946	(25.940)
Prod. finite, prod. reziduale și marfuri	1.913.096	3.680.910	1.767.814
Avansuri stocuri	2.043	75.597	73.554
TOTAL	24.990.411	30.437.661	5.447.250

Stocurile reprezintă 64% din activele circulante (2020: 66.7%). Ponderea în total stocuri este deținută de materii prime, materiale și obiecte de inventar 69,7% (2020: 70%), producția de semifabricate 18% (2020: 21%), produse finite și marfuri 12% (2020: 9%). Stocurile au înregistrat o creștere de 21% față de începutul anului.

Cauze: abordarea de produse noi, fluctuațiile pieței din cauza pandemiei Covid-19, creșterea cererii.

Inventarierea patrimoniului, s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 2861/2009, Legii nr.82/1991R și OMF nr.1802/2014.

Au fost inventariate toate gestiunile de valori materiale, obiecte de inventar în depozit și în folosință, imobilizările corporale și necorporale, produsele finite, producția în curs de execuție.

Inventarierea patrimoniului a fost organizată și s-a desfășurat cf. Ord.M.F. nr. 2861/2009.

Rezultatele inventarierii au fost valorificate și înregistrate în Situațiile financiare întocmite la 31.12.2021.

7.2.4. Situația creanțelor și datorțiilor

7.2.4.1. Situația creanțelor

- Lei -

	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2021
Creanțe comerciale a)	6.776.375	12.278.923
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(85.815)	(33.335)
Total creanțe comerciale (a-b)	6.690.560	12.245.588
Debitori diverși c)	176.722	176.838
Ajustări pentru deprecierea debitorilor d)	(171.956)	(166.332)
Dobanzi de încasat e)		-
Decontări în curs de clarificare f)		154.564
Alte creanțe g)	583.231	587.046
TVA neexigibil deductibil la plată h)	5.749	15.755
Total alte creanțe (c-h)	593.730	767.871

Total creante comerciale si alte creante	7.284.290	13.013.459
---	------------------	-------------------

a) Principalii clienți comerciali existenți în sold la 31 decembrie 2021 sunt:

- Bosch Rexroth Automative SRL BLAJ	5.579.483 lei
- Bosch Rexroth GMBH Germania	5.322.518 lei
- Soraluca	241.850 lei
- Bosch Horb	364.029 lei
- Frankische	407.756 lei

Clienți incerți sau în litigiu reprezintă 7.280 lei și se referă la ELECTRO GRUP INVEST București.

b) Ajustări pentru deprecierea creanțelor în valoare de 33.335 lei s-au constituit pentru clienți.

c) Debitorii diverși existenți în sold la 31.12. 2021 sunt:

- SC METAL COMAT HUNEDOARA	5.488 lei
- PERSOANE FIZICE (fosti angajați c/v prime de vacanță)	170.908 lei

d) Ajustări pentru debitori diverși în valoare totală de 166.332 lei, reprezintă debite persoane fizice 160.844 lei (drepturi salariale acordate salariaților și nerecuperate la lichidare) și SC Metal Comat SA Hunedoara 5.488 lei.

e) TVA neexigibil deductibil la plată în suma de 15.755 lei

Societatea nu înregistrează ajustări pentru creante care nu depășesc doi ani vechime pentru principalul client.

7.2.4.2. Situația datoriilor

Datoriile sunt înregistrate la valoare actualizată.

• Lei -

Datorii (lei)		2020	2021
Sume datorate institutiilor de credit	a)	25.801.709	23.606.211
Furnizori	b)	5.956.925	8.797.727
Datorii cu personalul și asigurările sociale	c)	2.035.645	2.708.797
Alte datorii față de bugete	d)	504.418	470.502
Dividende de plată	e)	286.363	365.184
Creditori diverși	f)	26.427	27.558
Dobanzi de platit	g)	11.293	10.372
Imp.profit	h)	43.697	380.006
Total alte datorii (c-h)		2.907.842	3.962.419
Total datorii și alte datorii		34.666.476	36.366.357

b) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2021 sunt:

Furnizori

- PERFECT TOOLS	173.781 lei
- SANDVIK Bucuresti	718.168 lei
- EZM Germania	159.551 lei
- Vogtland GERMANIA GMBH	266.394 lei
- OVAKO Suedia	1.897.200 lei
- Metal Star Alba Iulia	190.637 lei

Furnizorii sunt achitați conform scadențelor prevăzute în contractele comerciale (30 sau 60 de zile).

c) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 2.708.797 lei au fost achitate în ianuarie 2022.

d) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 470.502 lei care au fost achitate în ianuarie 2022 și reprezintă: imp.salarii 267.243 lei, tva de plata 160.711 lei, fd.mediu 42.548 lei.

e) Dividendele datorate acționarilor în valoare de 365.184 lei reprezintă dividende neridicate de acționari persoane fizice.

f) Creditori diverși în valoare de 27.558 lei se compun din :

- Cotizație Sindicatul Liber IAMU Blaj	5.718 lei
- CAR IAMU Blaj	20.883 lei
- ASIROM	957 lei

g) Dobânzi de platit în valoare de 10.372 lei.

i) Impozit pe profit 380.006 lei

a) Sume datorate instituțiilor de credit.

La data de 31.12.2021 societatea avea angajate credite în suma totală de 23.606.211 lei, din care pentru investiții în valoare totală de 17.557.466 lei, în care porțiunea pe termen scurt în valoare de 11.061.516 lei și porțiunea pe termen lung în valoare de 12.544.695 lei.

Termenii și condițiile sumelor datorate instituțiilor de credit sunt următoarele:

Datorii	Valoare contractată	Moneda	Data scadenței	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2020
				RON	RON
BRD ctr. nr.99/6.06.2010	3.550.000	EUR	03.03.2021	380.226	0
BCR ctr.nr.13/11.01.2018	1.150.000	EUR	28.12.2022	2.458.984	1.249.363
BRD ctr. No 101/.08.2010 linie credit	7.000.000	RON	23.01.2020	1.981.803	3.965.178
BRD ctr 98 aa16/251 2019-linie credit	2.000.000	EUR	23.01.2020	1.462.159	2.083.567
BRD ctr. 2019	5.100.000	EUR	10.04.2026	19.518.526	16.308.103
Total				25.801.708	23.606.211

7.2.5. Capitaluri proprii

	- Lei -	
	31.12.2020	31.12.2021
Capital	23.750.373	23.750.373
Rezerve din care:	22.252.288	24.757.048
Rezerve din reevaluare	7.745.529	7.742.047
Rezultatul reportat	184.576	188.058
Rezultatul exercițiului financiar	5.082.917	9.464.510
Repartizarea profitului la rezerve legale și rezerve din profitul reinvestit	1.082.917	2.504.759
TOTAL	57.932.766	63.397.276

Profitul net realizat în cursul anului 2021 a fost repartizat la:

- rezerve legale: 520.315 lei,
- rezerve – profit reinvestit: 1.984.444 lei
- profit nerepartizat: 7.147.809 lei

7.2.6. Situația provizioanelor la 31 decembrie 2021

- Lei -

Denumire provizion	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli (lei)	0	-	0	-
TOTAL (lei)	0	-	0	-

7.2.7. Note asupra contului de profit și pierdere

Contul de profit și pierderi este prezentat în anexa 2 la bilanț.

Din analiza Contului de profit și pierderi rezultă că față de anul precedent:

- veniturile totale au crescut cu 35,23%
- cheltuielile totale au crescut cu 31,97% înregistrându-se un profit brut de 10.406.292 lei

Veniturile din exploatare reprezintă 99,73% din total venituri.

Cifra de afaceri a crescut față de anul precedent cu 35,17%.

Principala activitate a societății este obținerea de produse finite și vânzarea acestora, fapt reflectat de ponderea pe care o dețin veniturile din vânzarea producției în cifra de afaceri, respectiv 99%

Celelalte venituri din exploatare sunt:

- producția de imobilizari corporale: 152.514 lei.
- alte venituri: 1.184.974 lei (venituri din subventii).
- venituri aferente costului producției in curs de executie : 1.530.636 lei.

Cheltuielile aferente exploatării au crescut cu 33,15% fata de anul precedent.

Rezultatul din exploatare este profit de 10.950.691 lei.

Activitatea financiară - veniturile și cheltuielile cu dobânzile și diferențele de curs valutar au fost recunoscute în Contul de Profit și Pierdere.

Rezultatul financiar nefavorabil, de 544.399 lei, a scazut față de anul precedent cu 30,75%.

Cauza principala a inregistrarii rezultatului nefavorabil o constituie influentele nefavorabile ale diferentelor de curs aferente creantelor si datorilor precum si cheltuielile privind dobanzile.

Societatea a încheiat anul 2021 cu un profit brut de 10.406.292 lei și un profit net de 9.464.510 lei.

Alocarea profitului aferent anului 2021:

Conform Ordinului nr 1802/2014, la sfârșitul anului 2021 profitul se repartizează astfel:

- rezerve legale: 520.315 lei,
- rezerve – profit reinvestit: 1.984.444 lei
- alte rezerve: 1.959.751
- profit nerepartizat: 5.000.000 lei

Repartizarea profitului net nerepartizat de 5.000.000 lei se va face conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor. Consiliul de Administratie propune repartizarea celor 5.000.000 lei pentru dividende.

Verificarea activității societății

Verificarea activitatii se realizeaza prin auditorul intern, prin misiunile de audit intern si prin controlul preventiv al directorului economic.

8. FORȚA DE MUNCĂ

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2021 a fost de 584 persoane.

La sfârșitul anului 2021 erau angajate un număr de 640 persoane.

Fluctuația forței de muncă în anul 2021 a fost de 46,07% din numărul total de personal al societății. Au fost angajate 322 persoane și au părăsit societatea 270 de persoane.

Societatea a acordat în anul 2021 tichetele de masă conform legii.

Salariul mediu brut în anul 2021 a fost de 5.302 lei.

În anul 2021 au fost acordate majorări salariale colective. Salariul mediu a crescut fata de anul 2020 cu 22,9%.

Costul salariilor brute în 2021 (inclusiv tichetele de masa) au fost de 38.471.679 lei; ponderea acestora în producția marfă realizată fiind de 36,43 %, iar în cifra de afaceri de 33,27%.

În anul 2021 s-au organizat cursuri de perfecționare externe a personalului la care au fost cuprinși un număr de 83 persoane și un număr de 236 cursuri interne de perfecționare la care au participat 2324 persoane.

Productivitatea muncii pe angajat în 2021 a fost de 197.316 lei/angajat.

În domeniul siguranței și securității în muncă s-au realizat acțiuni concrete între care amintim:

- S-a efectuat examinarea medicală a tuturor angajaților, s-au efectuat examenele medicale la angajare și examenele clinice profilactice.
- S-a asigurat echipament de protecție și echipament de lucru pentru tot personalul angajat, precum și materialele necesare respectării N.T.S.M., valoarea acestora fiind de 116.863 lei.
- S-au asigurat materialele igienico-sanitare, stabilite în C.C.M., valoarea acestora fiind 48.133 lei.

Nu au fost cazuri de îmbolnăvire profesională.

Nu s-au înregistrat explozii sau incendii care să conducă la accidente sau distrugerea unor bunuri.

9. LITIGII

În anul 2021 societatea a fost implicată în litigii:

Nr. crt.	Denumire	Obiect juridic	Materie juridică
1.	Oltean Nicolae Valer - pârât	Pretenții	Litigiu de muncă
2.	AJOFM Alba - pârât	Anulare act administrativ	Contencios administrativ și fiscal
3.	Lăcătuș Floarea - reclamant	Contestație dec. concediere	Litigiu de muncă

10. MANAGEMENTUL CALITATII

La SC IAMU SA Blaj este implementat, certificat, mentinut si imbunatatit un Sistem de Management Integrat, în conformitate cu referentialele EN ISO 9001: 2015, EN ISO 14001: 2015 si ISO 45001:2018, in domeniile CALITATE, MEDIU si SANATATE SI SECURITATE OCUPATIONALA.

11. DATE NON-FINANCIARE

În conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014, societatea SC IAMU SA are obligatia legala sa furnizeze informatii nefinanciare privind aspecte de mediu, sociale si de personal, respectarea drepturilor omului, combaterea coruptiei si a dării de mita, informatii care sunt prezentate in acest capitol.

Pentru anul financiar încheiat la 31.12.2020, informațiile non-financiare conform reglementărilor în vigoare vor fi pregătite într-un raport separat și publicate pe site-ul oficial al companiei până la data de 30 iunie 2022.

12. OBIECTIVE PENTRU ANUL 2022

Perspectivile de dezvoltare pentru anul 2022 cuprind:

- dezvoltarea unor noi abordari tehnologice si variante de prelucrare.

Obiectivele pentru anul 2022 sunt:

- Realizarea unei cifre de afaceri de 113.900.000 Lei
- Realizarea unui profit net de 7.985.000 Lei.

Raportul administratorilor a fost aprobat de Consiliul de Administratie al Societatii in sedinta din data de 21.03.2022.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Ing. dipl. CÎMPEAN GLIGOR.....

ANEXA 1. DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

IAMU SA BLAJ

ROMANIA – BLAJ; Str. Gheorghe Baritiu Nr. 38; Nr. Registrul Comertului J01/189/1991; CUI RO 1766830; Capital social 23.750.372,50 lei; Cont: RO62BRDE010SV14100840100;
Banca BRD – Group Societe Generale, Agentia Blaj; Tel/fax: 0258/711907;
E-mail: office@iamu.ro

Declaratia privind Guvernanta Corporativa 31.12.2021

Principiile de Guvernanta Corporativa	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	x		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		x	Cerinta urmeaza sa fie implementata odata cu expirarea mandatului curent.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.		x	Pana la acest moment aceasta obligatie nu a fost inclusa in mod expres in regulamentele societatii, fiind nou introdusa prin principiile de guvernanta corporativa ale BVB. Cu toate acestea, exista in cuprinsul actului constitutiv obligatia membrilor consiliului de administratie de a isi exercita mandatul cu loialtate, in interesul societatii, care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privire la probleme decise in Consiliu. Cerinta urmeaza sa fie implementata.
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		x	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de	x		

Bursa de Valori Bucuresti.			
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		x	Politica urmeaza sa fie elaborata.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	x		Societatea are auditor intern, modul de functionare este conform prevederilor legale.
C.1. Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Notele la situatiile financiare anuale contin informatii privind remunerarea administratorilor si directorului general. Cerinta urmeaza sa fie implementata.
D.1. Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori.		x	Cerinta urmeaza sa fie implementata.
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Societatea nu a adoptat si nu a publicat pe site-ul propriu o politica privind distributia anuala a dividendelor. Totusi societatea a distribuit anual dividende. Valoarea dividendelor a fost propusa anual de consiliul de administratie si supusa spre aprobare AGOA. In cadrul Adunarilor Generale Ordinare care au avut pe ordinea de zi aprobarea repartizarii profitului net, odata cu valoarea dividendului, au fost aprobate si modalitatile de distribuire a acestora catre actionari.
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor.		x	Societatea nu a adoptat o politica privind previziunile care sa stabileasca frecventa, perioada si continutul acestora, sau daca sa fie facute publice sau nu. Previziunile cu un anumit nivel de incertitudine sunt cuprinse de fiecare data in rapoartele anuale ale administratorilor.

Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.			
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Informatiile sunt prezentate in limba romana in rapoartele financiare anuale.
D.6. Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte .		x	Nu au fost organizate sedinte cu analisti si investitori. Posibilitatea organizarii unor astfel de evenimente corporative va fi evaluata in raport cu solicitarile venite din partea investitorilor.

SC IAMU SA Blaj,

Presedinte al Consiliului de Administratie
Director General

Ing.Dipl. CIMPEAN GLIGOR

ANEXA 2. STADIUL REALIZARII PROIECTELOR DE INVESTITII – 2021

PROGRAM DE INVESTITII 2021 (aprobat AGA 26.04.2021)

NR CRT	DENUMIRE	Buc.	Buget estimat (EUR)		Buget (LEI)	Realizat (LEI)
			Unitar	Total	1Eur=4.9Lei	
I	Diverse					
1	Autoturism	1	66,000	66,000	323,400	327.026
I	Total diverse	1		66,000	323,400	327.026
	TOTAL 2021			66,000	323,400	327.026

Crestere capacitate de productie si flexibilitate (Aprobat AGA 20.12.2021)

2021-2023

NR CRT	DENUMIRE	Buc.	Buget estimat (EUR)		Buget (LEI)	Realizat 2021 (LEI)	2022 - 2023 (LEI)
			Unitar	Total	1Eur=4.95Lei		
I	Atelier 1						
1	Centre de prelucrare - ELB - SH	2	98,500	197,000	975,150	969,830	0
2	Aparat de masurare prin fotografiere	2	40,000	80,000	396,000	188,157	207,843
3	Aspirator profesional lichide	1	20,000	20,000	99,000	contractat	100,050
4	Instalatie absorbtie praf	1	35,000	35,000	173,250	0	173,250
5	Masina de debitat cu disc	1	150,000	150,000	742,500	0	742,500
I	Total I			482,000	2,385,900	1,157,987	1,223,643
II	Atelier 3						
1	Masina de rectificat mini-sine	1	1,460,000	1,460,000	7,227,000	avans 2.151.075	5,075,925
2	Masa de granit 2500x100x300 si accesorii	1	8,000	8,000	39,600	0	39,600
3	Modernizare instalatie Faudi	1	190,000	190,000	940,500	0	940,500
II	Total II			1,658,000	8,207,100	2,151,075	6,056,025
III	Diverse						
4	Masina de marcat piese	5	2,500	12,500	61,875	0	61,875
III	Total III			12,500	61,875	0	61,875
	TOTAL proiect			2,152,500	10,654,875	3,309,062	7,341,543

SC IAMU SA Blaj,
Presedinte al Consiliului de Administratie

Director General
Ing.Dipl CIMPEAN GLIGOR

Bifati numai
dacă
este cazul:

<input type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An Semestru Anul **2021**

Suma de control 23.750.373

Entitatea S.C. IAMU S.A.

Adresa

Județ	Sector	Localitate
Alba		Blaj
Strada	Nr.	Bloc
Gheorghe Baritiu	38	
	Scara	Ap.
		Telefon
		0258711907

Număr din registrul comerțului J01/189/1991

Cod unic de inregistrare 1 7 6 6 8 3 0

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2841 Fabricarea utilajelor și a mașinilor-unelte pentru prelucrarea metalului

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2841 Fabricarea utilajelor și a mașinilor-unelte pentru prelucrarea metalului

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public
 Entități mici
 Microentități
 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

63.397.276

Capital subscris

23.750.373

Profit/ pierdere

9.464.510

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KPMG Audit SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA9/2001

CIF/ CUI

1 2 9 9 7 2 7 9

FORMULAR NEVALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	9.667	2.319
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	9.667	2.319
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	13.079.153	12.308.680
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	43.327.372	37.499.887
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	64.067	45.483
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	80.286	226.689
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	83.048	2.195.007
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	56.633.926	52.275.746
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	4.815	4.815
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.815	4.815
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	56.648.408	52.282.880
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	17.576.386	21.220.793
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.498.886	5.355.249
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.913.096	3.786.022
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.043	75.597
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	24.990.411	30.437.661
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.690.560	12.245.588
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	593.746	767.871
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	7.284.306	13.013.459
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.887.520	4.076.928
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	37.162.237	47.528.048
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	8.560	4.836
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	8.719.147	11.061.516
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.956.925	8.797.727
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.907.842	3.962.419
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	17.583.914	23.821.662
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	18.366.920	23.659.091
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	75.015.328	75.941.971
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	17.082.562	12.544.695
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	17.082.562	12.544.695
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.219.963	52.131
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	1.219.963	52.131
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.219.963	52.131
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	23.750.373	23.750.373

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	23.750.373	23.750.373
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	7.745.529	7.742.047
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	3.415.608	3.935.923
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	18.836.680	20.821.124
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	22.252.288	24.757.047
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	184.576	188.058
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.082.917	9.464.510
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	1.082.917	2.504.759
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	57.932.766	63.397.276
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	57.932.766	63.397.276

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR
NEVALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	85.513.298	115.587.606
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	85.095.137	114.583.743
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	85.095.137	114.583.743
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	418.161	1.003.863
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	0	1.530.636
Sold D	08	08	879.497	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	408.768	152.514
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	845.670	369.374
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.625.868	1.184.974
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.608.622	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	87.514.107	118.825.104
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	29.399.885	41.294.215
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	5.328.897	8.957.039
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	3.222.504	5.185.130
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	2.939.357	4.792.258
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	401.701	901.479
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	107.087	84.931
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	29.905.181	38.471.679
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	28.810.101	36.945.709
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.095.080	1.525.970
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	8.617.101	8.601.197

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	8.617.101	8.601.197
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	90.034	-252.619
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	90.034	4.234
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		256.853
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	4.238.962	4.809.292
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	3.289.662	3.972.684
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	672.896	721.332
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	35.343	30.776
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	241.061	84.500
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	-687	-8.068
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41	687	8.068
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	81.096.491	107.874.413
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	6.417.616	10.950.691
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	4.415	1.258
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	587.943	315.742
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	592.358	317.000
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	119	-159
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	119	-159
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	413.445	339.613
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	964.882	521.945
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	1.378.446	861.399
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	786.088	544.399
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	88.106.465	119.142.104
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	82.474.937	108.735.812
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	5.631.528	10.406.292
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	548.611	941.782
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	5.082.917	9.464.510
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**FORMULAR
NEVALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		9.464.510	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	563		584	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	588		637	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.204.415	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
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	4.815	4.815
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	4.815	4.815
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	4.815	4.815
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri 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	3.243.437	6.636.581
- 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	3.243.437	6.636.581
- 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		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	1.200	2.150
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	296.426	601.093
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	283.178	395.691
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	13.248	16.197
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		189.205
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(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 statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	177.209	176.396
- 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		176.396
- 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	177.209	
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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	50.222	16.614
- în lei (ct. 5311)	99	85	49.903	16.060
- în valută (ct. 5314)	100	86	319	554
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.444.344	4.053.854
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	204.332	845.707
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	204.332	
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.240.012	3.208.147
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2	320
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2	320
- 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	32.217.148	36.366.357
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	8.903.605	11.061.516

- în lei	111	97	4.171.062	3.965.178
- în valută	112	98	4.732.543	7.096.338
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	13.636.158	12.544.695
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	13.636.158	12.544.695
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	6.783.224	8.797.727
- 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		
- 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	980.828	1.277.835
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.657.702	2.281.470
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	943.396	1.344.987
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	666.514	893.935
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	47.792	42.548
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	246.211	392.742		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	214.690	365.184		
-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	31.521	27.558		
- subventii nereluatare 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	9.420	10.372		
- 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	23.750.372	23.750.372		
- acțiuni cotate 4)	150	131	23.750.372	23.750.372		
- 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				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	23.750.372	X	23.750.372	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	88.022	0,37	88.022	0,37
- deținut de persoane fizice	170	151	735.880	3,10	735.880	3,10
- deținut de alte entități	171	152	22.926.470	96,53	22.926.470	96,53
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
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:	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				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

FORMULAR
NEVALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	23.343			X	23.343
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	0			X	0
Alte imobilizari	03	1.964.782			X	1.964.782
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.988.125			X	1.988.125
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	1.486.024			X	1.486.024
Constructii	07	11.593.128				11.593.128
Instalatii tehnice si masini	08	102.695.044				102.695.044
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	313.802				313.802
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	80.286				80.286
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	83.049				83.049
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	116.251.333				116.251.333
III.Imobilizari financiare	17	4.815			X	4.815
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	118.244.273				118.244.273

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	23.343			23.343
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.955.115			1.955.115
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.978.458			1.978.458
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	1.985.208			1.985.208
Instalatii tehnice si masini	25	59.454.984			59.454.984
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	249.735			249.735
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	61.689.927			61.689.927
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	63.668.385			63.668.385

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37	-1.985.208			-1.985.208
Instalatii tehnice si masini	39	38	-87.312			-87.312
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45	-2.072.520			-2.072.520
III.Imobilizari financiare						
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47	-2.072.520			-2.072.520

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Semnătura _____

**FORMULAR
NEVALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

I.A.M.U. S.A.

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2021**

CUPRINS:	Pagina
Situatii financiare	
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de trezorerie	12
Note explicative la situatiile financiare	13 - 36

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
			Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		7.745.529	-	-	3.482	3.482	7.742.047
Rezerve legale		3,415,608	520.315	520.315			3.935.923
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		18.836.680	1.984.444	1.984.444	-	-	20.821.124
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C		-	-	-	-	
	Sold D	49.035	-	-	-	-	49.035
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold C	233.611	3.482	3.482	-	-	237.093
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	5.082.917	9.464.510		5.082.917	5.082.917	9.464.510
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	1.082.917	2.504.759	2.504.759	1.082.917	1.082.917	2.504.759
Total capitaluri proprii		58.022.403	13.467.922	4.003.482	8.003.482	4.003.482	63.397.276

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 36 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21.03.2022:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura

Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Director Economic
 Semnatura

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		7.167.585	577.986	-	-	42	7.745.529
Rezerve legale		3.134.033	281.575	281.575	-	-	3.415.608
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		18.035.339	801.341	801.341	-	-	18.836.680
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	49.035
	Sold D	49.035	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold C	233.569	42	42	-	-	233.611
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	5.464.763	5.082.917	-	5.464.763	5.464.763	5.082.917
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	1.464.763	1.082.917	1.082.917	1.464.763	1.464.763	1.082.917
Total capitaluri proprii		56.271.864	9.660.944	4.000.041	8.000.042	4.000.042	57.932.766

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 36 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 18.03.2022:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura

Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Director Economic
 Semnatura

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda directa

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
			2020	2021
A	Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
+	Incasari de la clienti	01	91.918.379	120.190.232
-	Plati catre furnizori si angajati	02	74.515.923	102.300.642
-	Dobanzi platite	03	413.445	333.981
+	Incasare din subventii pentru exploatare	04	674.075	-
-	Impozitul pe profit platit	05	681.204	605.598
-	Plati impozite si taxe	06	6.173.073	6.797.654
	Trezorerie neta din activitati de exploatare	07	10.808.809	9.671.623
B	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie			
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni	08	-	-
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	09	10.156.069	4.273.672
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	10	-	-
+	Dobanzi incasate	11	4.415	1.258
+	Dividende incasate	12	-	-
	Trezorerie neta din activitati de investitie	13	(10.151.654)	(4.272.414)
C	Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
+	Incasari din emisiunea de actiuni	14	-	-
-	Plata datoriilor aferente leasing financiar	15	-	-
+	Incasari din imprumuturi	16	8.584.612	224.314
-	Restituiri de împrumuturi pe termen lung	17	5.179.183	-
-	Restituiri de împrumuturi pe termen scurt	18	763.988	2.756.776
-	Dividende platite	19	3.928.328	3.921.010
+	Variatia cursului de schimb asupra numerarului	20	15.754	153.672
	Trezorerie neta din activitati de finantare	21	(1.271.003)	(6.299.801)
	Cresterea/(Descresterea) neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	22	(613.848)	(810.592)
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	23	5.501.368	4.887.520
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	24	4.887.520	4.076.928

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 36 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA, la data de 21.03.2022:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura

Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Director Economic
 Semnatura

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

I.A.M.U. S.A. a fost înființată în anul 1971 și are ca obiect principal de activitate producerea și vânzarea accesoriilor și a componentelor pentru mașinile-unelte, încadrându-se în codul CAEN 2841. Sediul social este înregistrat la adresa str. Gh. Baritiu, nr. 38, Blaj, județul Alba.

Din 1991 este societate pe acțiuni, având codul unic de înregistrare 1766830, atribut fiscal RO, nr. de ordine în Registrul Comerțului, J/01/189/1991.

Societatea este privatizată integral, capitalul social, subscris și vărsat are valoarea de 23.750.373 lei și este divizat în 9.500.149 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.

Principalii acționari la data de 31 decembrie 2021 sunt:

- S.I.F. Banat-Crișana care deține un număr de 7.286.299 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 18.215.748 lei ceea ce reprezintă 76,6967% din capitalul social;
- SIF Oltenia care deține un număr de 1.884.289 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 4.710.723 ceea ce reprezintă 19,8343% din capitalul social;
- Persoane fizice, care dețin un număr de 294.352 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 735.880 lei ceea ce reprezintă 3,0984 % din capitalul social;
- Persoane juridice, care dețin un număr de 35.209 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 88.022 lei ceea ce reprezintă 0,3706% din capitalul social.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății I.A.M.U. S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicile contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la I.A.M.U. S.A..

Societatea nu are filiale care sa faca necesara consolidarea.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei ("RON").

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

Principiul permanenței metodelor

Societatea aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

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

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul intangibilității

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobilizarilor corporale.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5 Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6 Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar generate din relatiile comerciale cu principalii sai clienti din grupul Bosch. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei. Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datorilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
RON/USD	4,3707	3,9660
RON/EUR	4,9481	4,8694

2.8 Imobilizări corporale

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 2.500 lei și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.

I) Cost/evaluarea

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (945/1990, 26/1992, 500/1994), prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți de Hotărârile de Guvern respective. Dupa anul 2004 imobilizarile corporale de natura terenurilor si constructiilor au fost reevaluate la valoarea justa de evaluatori autorizati ANEVAR.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile articolului 7.2.5.1 din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu normele europene, este reflectat în debitul sau în creditul contului "Rezerve din reevaluare", după caz. Cu toate acestea, majorarea constatată din reevaluare trebuie recunoscută ca venit în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluare a aceluiași activ, recunoscută anterior ca o cheltuială.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

In cazul in care valoarea contabilă a unui activ este mai mare decât valoarea sa recuperabilă estimată, valoarea sa contabilă este redusă imediat la valoarea recuperabilă estimată.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi.

Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările de valoare.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile cladirilor astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimul dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

II) Amortizare

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Tip	Ani
Cladiri – amenajari	50
Instalatii tehnice si masini	10-12
Mijloace de transport	5
Mobilier, aparatura birotica, alte imobilizari	8-10

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

III) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

2.9 Imobilizări necorporale

Un activ necorporal este recunoscut dacă, și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către societate și costul activului poate fi evaluat în mod real.

Cheltuielile de achiziționare a mărcilor înregistrate și licențelor sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare în funcție de duratele lor de viață, de până la 5 ani.

2.10 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală.

2.11 Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă. Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența analitică se ține pe conturi din afara bilanțului.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

Datorită specificului activității pentru determinarea costului se folosește metoda costului standard utilizându-se conturile de diferențe. Diferențele stabilite între prețul de înregistrare și costul de producție, respectiv prețul de achiziție se înregistrează în conturile de diferențe de preț.

Coeficientul de repartizare a diferentelor de preț se calculează lunar astfel :

$$\frac{\text{Sold initial al diferentelor de preț} + \text{Diferente de preț aferente intrărilor în cursul perioadei cumulate de la începutul ex.financiar până la finele perioadei de referință}}{\text{Sold initial al stocurilor la preț de înregistrare} + \text{Val. intrărilor în cursul perioadei la preț de înregistrare, cumulate de la începutul exercitiului financiar până la finele perioadei de referință}} \times 100$$

Acest coeficient se înmulțește cu valoarea bunurilor ieșite din gestiune la preț de înregistrare, iar suma se înregistrează în conturile corespunzătoare în care au fost înregistrate bunurile ieșite.

La sfarsitul perioadei, soldurile conturilor de diferente se cumuleaza cu soldul conturilor de stocuri, la pret de inregistrare astfel incat aceste conturi sa reflecte valoarea stocurilor la costul de achizitie sau costul de productie, dupa caz.

Diferentele de pret se inregistreaza proportional asupra valorilor iesite, cat si asupra bunurilor ramase in stoc.

2.12 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerti se efectueaza estimari bazate pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele incerte sunt ajustate la data la care sunt identificate prin constituirea și înregistrarea de ajustări.

2.13 Alte creanțe

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

2.14 Datorii

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

Creditele bancare se inregistreaza la valoare contractului. Valoarea dobanzilor aferente creditelor se inregistreaza la data platii lor.

2.15 Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar. Echivalent de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

2.16 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

2.17 Recunoașterea veniturilor

Cifra de afaceri

Veniturile corespunzatoare cifrei de afaceri se determina in functie de specificul activitatii desfasurate. Cifra de afaceri neta inseamna sumele obtinute din vanzarea de produse si prestarea de servicii dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata si a altor impozite direct legate de cifra de afaceri.

Cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderent desfasurate prezentata in contul de profit si pierdere este cifra de afaceri neta aferenta activitatii desfasurate pe codul CAEN 2841 Fabricarea utilajelor și a mașinilor-unelte pentru prelucrarea metalului. Prin activitate preponderenta efectiv desfasurata se inteleg activitatea aferenta codului CAEN care genereaza cea mai mare pondere din cifra de afaceri neta a Societatii. Societatea a determinat ca activitatea de productie de accesorii si componente pentru masini – unelte desfasurate pe codul 2841 Fabricarea utilajelor și a mașinilor-unelte pentru prelucrarea metalului reprezinta 98% din cifra de afaceri nete a Societatii. Pentru a face aceasta determinare, Societatea a aplicat Ordinul Presedintelui Institutului National de Statistic 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri inregistrate in contabilitate pe sectiuni si diviziuni CAEN si a identificat codul CAEN corespunzator.

Veniturile pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor (închirieri spatii). Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

Veniturile din reluarea ajustarilor sau provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans.

2.18 Subvențiile pentru investitii

Acestea reprezinta 49% din contractul de finantare a investitiilor achizitionate prin finantare nerambursabila. Inregistrarea venitului din subventii se efectueaza pentru partea din amortizarea imobilizarii corespunzatoare finantarii (49%).

2.19 Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

2.20 Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile aferente depozitelor pe termen scurt constituite de societate.

2.21 Cheltuieli din comisioane bancare

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt înregistrate în momentul apariției lor.

2.22 Alte venituri și cheltuieli din exploatare

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

2.23 Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. Angajații societății sunt membrii ai planului de pensii ai statului român dar și ai planului de pensie privata, conform reglementarilor legale. Societatea nu operează un plan de beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

2.24 Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, prime ce urmează să se acorde personalului în funcție de profitul realizat.

2.25 Capitalul social

Capitalul social compus din acțiuni comune este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale, după caz, ca și a documentelor justificative privind varsamentele de capital. Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor la Registrul Comerțului.

2.26 Rezervele legale

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat în conformitate cu prevederile legale.

2.27 Dividendele

Dividendele sunt recunoscute ca datorie de la data în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.28 Profitul pe acțiune

Profitul pe acțiune este calculat prin împărțirea profitului atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni aferent perioadei.

2.29 Impozitul pe profit

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Variatia valorilor brute, a amortizarii si a valorilor nete în cursul exercitiului financiar 2021 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate dupa cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea contabila bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2021	Cresteri Total	Din care: Reevaluare	Reduceri Total	Din care: Casari	Sold la 31 dec 2021	Sold la 1 ian 2021	Amortizare	Reeval uare	Cedari/ Casari	Sold la 31 dec 2021	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 dec 2021
0	1	2	3	4	5	6=1+2-4	7	8	9	10	12=7+8-9-10	13=1-7	14=6-10
a) Imobilizari necorporale													
Cheltuieli de dezvoltare	23.343	-	-	-	-	23.343	23.343				23.343	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alteimobilizari necorporale	1.964.781	15.353				1.980.134	1.955.114	22.701			1.977.815	9.667	2.319
Total imobilizari necorporale	1.988.124	15.353				2.003.477	1.978.457	22.701			2.001.158	9.667	2.319
b) Imobilizari corporale													
Terenuri si amenajari teren	1.486.023	-		-		1.486.023	-				-	1.486.023	1.486.023
Constructii	11.593.130	-		-		11.593.130	-	770.473			770.473	11.593.130	10.822.657
Instalatii tehnice si masini	102.693.195	2.034.045		374.056	374.056	104.353.184	59.365.823	7.829.041		351.567	66.853.297	43.327.372	37.499.887
Alte instalatii, utilaje si mobilier	313.802	3.458				317.261	249.735	22.043			271.778	64.067	45.483
Imobilizari corporale in curs de executie	80.286	2.130.847		1.984.444		226.689	-					80.286	226.689
Avansuri	83.048	2.683.181		571.222		2.195.007	-					83.048	2.195.007
Total imobilizari corporale	116.249.484	6.851.532		2.929.722		120.171.294	59.615.558	8.631.557			67.895.548	56.633.926	52.275.746
c) Imobilizari financiare													
Alte titluri imobilizate	4.815					4.815	-					4.815	4.815
Total imobilizari financiare	4.815					4.815	-					4.815	4.815
Total active imobilizate	118.242.423	6.866.885		2.929.722	320.996	122.179.586	61.594.015	8.654.258			69.896.706	56.648.408	52.282.880

A. Imobilizările necorporale reprezintă cheltuielile de constituire, costul programelor informatice și a licențelor achiziționate. Intrările de imobilizări necorporale aferente anului 2021, în valoare de 15.353 lei, reprezintă mentenanța programe informatice și softuri.

B. Imobilizările corporale

Terenurile deținute de Societate la 31 decembrie 2021 sunt în suprafața de 38.146,54 metri pătrați și au valoare de 1.486.024 lei.

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2020, de către un evaluator independent membru ANEVAR, în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

În rezultatul reevaluării a fost înregistrată o creștere a valorii contabile nete cu 63.995 lei.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.

Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2020, de către un evaluator independent membru ANEVAR, în conformitate cu în conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în aceste categorii la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață.

În rezultatul reevaluării a fost înregistrată o creștere a valorii contabile nete cu 513.990 lei.

Reevaluarea la data de 31 decembrie 2020 a clădirilor s-a făcut la valoarea justă prin metoda valorii de înlocuire netă.

În cazul în care clădirile și terenurile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric, valoarea contabilă netă ar fi fost după cum urmează:

	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
Cost	11.321.565	11.321.565
Ajustări de valoare cumulate	3.508.401	4.015.918
Valoare contabilă netă	7.813.164	7.305.647

Achizițiile de imobilizări și modernizările

Intrările de imobilizări corporale în cursul anului 2021 au fost în valoare de 2.130.847 lei, din care în regie proprie 152.514 lei. Principalele achiziții au fost în instalații tehnice și mașini (1.925.624 lei), din care puse în funcțiune în cursul anului 1.984.444 lei.

Diminuări

În cursul anului 2021 au fost înregistrate ieșiri de imobilizări corporale prin casare în valoare de 374.056 lei .

Amortizarea

Amortizarea se calculează la costul de achiziție sau la valoarea de inventar rezultată în urma reevaluării, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2003 și HG 2139/2004 folosindu-se regimul de amortizare liniară.

Reducerile reprezintă valoarea amortizării aferentă imobilizărilor ieșite din patrimoniu prin casare de 351.567 lei.

Nu s-au constituit ajustări de valoare pentru imobilizări.

Ajustări pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale

Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2021 este valoarea reală.

Altele

Activele gajate pentru contractele de credit în favoarea BRD, la valoarea contabilă netă echipamente sunt în valoare de 24.996.269 lei (31 decembrie 2020 - 19.170.391 lei).

C. Imobilizări financiare

Societatea deține titluri de participare la:

	Număr acțiuni	Valoare totală lei	% capitalul social
SC Grup Bianca Trans S.A. Brașov	7.320	732	0,67399
SC Transilvania Leasing IFN Brasov	39.826	3.983	0,0077
SC Ecorep Group SA	1.000	100	
Total		4.815	

NOTA 4: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Materii prime, materiale, obiecte de inventar și ambalaje	17.576.385	21.220.793
Producția în curs de execuție, semifabricate	5.498.886	5.355.249
Produse finite și marfuri	1.913.096	3.786.022
Avansuri	2.044	75.597
TOTAL	24.990.411	30.437.661

În cursul anului 2021 nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea stocurilor, nefiind necesare.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	12.278.923	12.278.923	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(33.335)	(33.335)	-
Total creante comerciale (a-b)	12.245.588	12.245.588	-
Debitori divesi c)	176.838	176.838	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	(166.332)	(166.332)	-
Dobanzi de incasat e)	-	-	-
Decontari in curs de clarificare f)	154.564	154.564	-
Alte creante g)	587.046	587.046	-
TVA neexigibil deductibil la plata h)	15.755	15.755	-
Total alte creante (c-h)	767.871	767.871	-
Total creante comerciale si alte creante	13.013.459	13.013.459	-

Principalii clienți comerciali existenți in sold la 31 decembrie 2021 sunt:

- Bosch Rexroth Automative SRL BLAJ	5.579.483 lei
- Bosch Rexroth GMBH Germania	5.322.518 lei
- Soraluce	241.850 lei
- Bosch Horb	364.029 lei
- Frankische	407.756 lei

Creanțe aferente perioadei anterioare:

	Sold la 31 decembrie 2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	6.776.375	6.776.375	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(85.815)	(85.815)	-
Total creante comerciale (a-b)	6.690.560	6.690.560	-
Debitori divesi c)	176.722	176.722	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	(171.956)	(171.956)	-
Dobanzi de incasat e)			-
Decontari in curs de clarificare f)			-
Alte creante g)	583.231	583.231	-
TVA neexigibil deductibil la plata h)	5.749	5.749	-
Total alte creante (c-h)	593.730	593.730	-
Total creante comerciale si alte creante	7.284.290	7.284.290	-

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
Casa	95.606	16.060
Conturi curente la bănci	4.783.963	4.053.854
Alte valori	7.951	7.014
Total	4.887.520	4.076.928

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2021 cheltuielile înregistrate în avans în suma de 4.836 lei (31 decembrie 2020: 8.560 lei) reprezintă asigurările pentru active încheiate pentru anul 2022.

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt după cum urmează:

Datorii		Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	23.606.211	11.061.516	12.544.695	-
Furnizori	b)	8.797.727	8.797.727	-	-
Datorii cu personalul si asigurările sociale	c)	2.708.797	2.708.797	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	470.502	470.502	-	-
Dividende de plata	e)	365.184	365.184	-	-
Creditori diversi	f)	27.558	27.558	-	-
Dobanzi de platit	g)	10.372	10.372	-	-
Imp.profit	h)	380.006	380.006	-	-
Total alte datorii (c-h)		3.962.419	3.962.419	-	-
Total datorii si alte datorii		36.366.357	23.821.662	12.544.695	-

a) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2021 sunt:

- PERFECT TOOLS	173.781 lei
- SANDVIK Bucuresti	718.168 lei
- EZM Germania	159.551 lei
- Vogtland GERMANIA GMBH	266.394 lei
- OVAKO Suedia	1.897.200 lei
- Metal Star Alba Iulia	190.637 lei

Furnizorii sunt achitati conform scadențelor prevazute în contractele comerciale (30 sau 60 de zile).

b) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 2.708.797 lei au fost achitate în ianuarie 2022.

c) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 470.502 lei care au fost achitate în ianuarie 2022 si reprezinta: impozit.salarii 267.243 lei, tva de plata 160.711 lei, fond mediu si fond handicap 42.548 lei.

d) Dividendele datorate actionarilor in valoare de 365.184 lei reprezinta dividende neridicate de actionari persoane fizice.

e) Creditori diverși in valoare de 27.558 lei se compun din:

- Cotizatie Sindicatul Liber IAMU Blaj	5.718 lei
- CAR IAMU Blaj	20.883 lei
- ASIROM	957 lei

f) Dobanzi de platit in valoare de 10.372 lei.

g) Impozit pe profit 380.006 lei

h) Sume datorate institutiilor de credit.

La data de 31.12.2021 societatea avea angajate credite in suma totala de 23.606.211 lei, din care pentru investitii in valoare totala de 17.557.466 lei, in care portiunea pe termen scurt in valoare de 11.061.516 lei si portiunea pe termen lung in valoare de 12.544.695 lei.

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Valoare contractata	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
				RON	RON
BRD ctr. nr.99/6.06.2010	3.550.000	EUR	03.03.2021	380.226	0
BCR ctr.nr.13/11.01.2018	1.150.000	EUR	28.12.2022	2.458.984	1.249.363
BRD ctr. No 101/08.2010 linie credit	7.000.000	RON	23.01.2020	1.981.803	3.965.178
BRD ctr 98 aa16/251 2019-linie credit	2.000.000	EUR	23.01.2020	1.462.159	2.083.567
BRD ctr. 2019	5.100.000	EUR	10.04.2026	19.518.537	16.308.103
Total				25.801.709	23.606.211

Datorii aferente perioadei anterioare:

		Sold la 31 decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	25.801.709	8.719.147	17.082.562	-
Furnizori	b)	5.956.925	5.956.925	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c)	2.035.645	2.035.645	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	504.418	504.418	-	-
Dividende de plata	e)	286.363	286.363	-	-
Creditori diversi	f)	26.427	26.427	-	-
Dobanzi de platit	g)	11.292	11.292	-	-
Alte datorii	h)	43.697	43.697	-	-

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Total alte datorii (c-h)		2.907.842	2.907.842	-	-
Total		34.666.476	17.583.914	17.082.562	

NOTA 9: PROVIZIOANE

In cursul anului 2021 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

Veniturile înregistrate în avans în sumă de 52.131 lei (2020: 1.219.963 lei) reprezintă subvenții pentru investiții, fonduri structurale conform contractului de finanțare nr 210301/22.04.2010 încheiat cu Autoritatea de Management privind acordarea finanțării nerambursabile pentru implementarea proiectului "Modernizarea activității de producție la SC IAMU SA Blaj".

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social al Societății are valoarea de 23.750.373 lei divizat în 9.500.149 acțiuni în valoare nominală de 2,5 lei subscris și vărsat integral.

Acțiunile Societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

Acțiunile emise de Societate sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, pe piața AERO.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea de registru independent Depozitarul Central S.A. București.

Structura acționariatului la data 31 decembrie 2021 este:

	Numar acțiuni	Capital social (lei)	%
S.I.F. Banat Crișana	7.286.299	18.215.748	76,70
S.I.F. Oltenia	1.884.289	4.710.723	19,83
Alți acționari	329.561	823.902	3,47
TOTAL	9.500.149	23.750.373	100,00

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2021.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2020	2021
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	4.184.535	4.184.576
Profit net de repartizat	5.082.917	9.464.510
- rezerva legala	(281.575)	(520.315)
- dividende aferente anului anterior	(4.000.000)	(4.000.000)
- alte rezerve		
- alte rezerve aferent profitului reinvestit	(801.341)	(1.984.444)
Rezultat reportat din surplusul realizat din rezervele din reevaluare	42	(3.482)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	4.184.576	7.147.809

În cursul exercițiului financiar 2021, s-a obținut un profit net de 9.464.510 lei, din care la 31 decembrie 2021 a fost repartizata ca rezerva legală suma de 520.315 lei, în limita a 5% din profitul brut conform Legii 31/1991, și la alte rezerve pentru profitul reinvestit, suma de 1.984.444 lei.

Profitul nerepartizat realizat în anul 2021 în valoare de 7.147.809 lei se va repartiza conform hotărârii AGOA din aprilie 2021. Consiliului de Administratie va propune repartizarea profitului nerepartizat ca "Alte rezerve – surse proprii de finanțare" și dividende.

Obligațiuni

În cursul anului 2021, Societatea nu a emis obligațiuni.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2021 (2020: nu exista actiuni rascumparabile).

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI

Societatea obtine venituri in principal din vanzarea productiei de accesorii si componente pentru masini – unelte.

Cifra de afaceri din anul financiar 2021, respectiv anul financiar 2020, se compune din:

	2020	%	2021	%
Venituri din productia vândută	85.095.137	99,51	114.583.743	99,13
Venituri din vânzarea mărfurilor	418.161	0,49	1.003.864	0,87
TOTAL	85.513.298	100	115.587.606	100

Piața de desfacere pentru producția de la Societății este orientată preponderent pentru următorii clienți:

	2020	2021
BOSCH REXROTH BLAJ	51,80%	47,90%
BOSCH A.G. GERMANIA	37,77%	42,73%
BOSCH HORB	4,49%	2,74%
Alți clienți	5,94%	6,63%

Societatea a realizat 93,37% din cifra de afaceri la 2021 (2020: 94,06%) din tranzacții comerciale cu societăți din cadrul grupului Bosch (Bosch Rexroth Blaj, Bosch Germania).

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATI, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	27.042.909	34.741.294
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	1.095.080	1.525.970
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masă)	1.767.192	2.204.415
TOTAL	29.905.181	38.471.679

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2020	2021

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

Administratori	3	3
Directori	4	4
TESA	62	63
Muncitori	497	519
Total mediu personal angajat	563	586

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Componența Consiliului de Administrație este următoarea:

Cimpean Gligor	- președinte Director General
Minea Alexandru Lucian	- membru
Cindea Calin	- membru

Indemnizațiile platite membrilor consiliului de administrație platite în 2021 au fost :

Cimpean Gligor	- 41.028 lei
Minea Alexandru Lucian	- 41.028 lei
Cindea Calin	- 17.095 lei

Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

La data de 31 decembrie 2021 sunt încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administrație încheiate cu Societatea de Asigurare ASIROM.

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

		2020	2021
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	263.126	401.568
2	Cheltuieli cu redeventele, locațiile de gestiune și chiriile	54.350	84.012
3	Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	80.590	85.071
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	229.207	264.473
5	Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	114	-
6	Cheltuieli cu colaboratorii	1.178.508	1.341.308
7	Cheltuieli cu studiile și cercetările	6.102	19.621
8	Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	21.329	25.401
9	Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	7.940	2.228
10	Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	83.673	26.995
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	1.417.235	1.722.007
12 (rd 1-11)	Cheltuieli privind prestațiile externe – total	3.289.662	3.972.684
13	Cheltuieli cu impozite, taxe și varsăminte asimilate	672.896	721.332
14	Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător	35.343	30.776

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

15	Alte cheltuieli	241.061	84.500
16 (rd 12-15)	Total	4.238.962	4.809.292

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 sunt conform cu contractul incheiat intre parti.

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2020	2021
1	Venituri din dobanzi – depozite	4.415	1.258
2	Venituri din diferente de curs valutar	587.943	315.742
3	Alte venituri financiare	0	0
4=2+3	Alte venituri financiare, total	587.943	315.742
5=1+4	Venituri financiare, total	592.358	317.000

Cheltuieli financiare		2020	2021
1	Cheltuieli	119	-159
2	Venituri	0	0
3=1+2	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	119	-159
4	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	413.445	339.614
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	964.882	521.901
6	Alte cheltuieli financiare	-	-
7=5+6	Alte cheltuieli financiare, total	964.882	521.901
8=3+4+7	Cheltuieli financiare, total	1.378.446	861.399

NOTA 16 : IMPACTUL PANDEMIEI COVID-19 SI AL CONFLICTULUI DIN UCRAINA ASUPRA SOCIETATII*Analiza impactului pandemiei cu COVID-19 asupra activitatii SC IAMU SA*

In data de 11 martie 2020, Organizatia Mondiala a Sanatatii a declarat epidemia de coronavirus ca fiind pandemie, iar Presedintele Romaniei a decretat stare de urgenta in data de 16 martie 2020. Pentru a raspunde amenintarii potential grave reprezentate de COVID-19 la adresa sanatatii publice, autoritatile guvernamentale romane au luat masuri pentru a tine sub control epidemia, inclusiv introducerea de restrictii privind circulatia transfrontaliera a persoanelor, restrictii privind intrarea vizitatorilor straini si „blocarea” anumitor industrii, pana la noi evolutii ale situatiei. In mod specific, liniile aeriene au suspendat transportul de persoane din si catre tari afectate de criza COVID 19, si au fost inchise scolile, universitatile, restaurantele, cinematografele, teatrele, muzeele si bazele sportive, magazinele cu exceptia magazinelor alimentare, a bacaniilor si a farmaciilor. In plus, marii producatori din industria auto au decis sa inchida operatiunile atat in Romania, cat si in alte tari europene. Unele companii din Romania au cerut, de asemenea, angajatilor sa ramana acasa si au redus sau au suspendat temporar activitatea.

Impactul economic la nivel mai larg a acestor evenimente include:

- Perturbarea operatiunilor comerciale si a activitatii economice din Romania, cu un efect in cascada asupra lanturilor de aprovizionare;
- Perturbari ale activității în anumite sectoare, atat în Romania, cat si pe pietele cu dependenta mare de un lant de aprovizionare strain, precum si perturbarea afacerilor orientate catre export care depind în mare masură de pietele externe. Sectoarele afectate pot include comertul si transporturile, sectorul calatoriilor si turismul, divertismentul, productia, constructiile, comertul cu amanuntul, asigurarile, educatia si sectorul financiar;
- Scaderea semnificativa a cererii de bunuri si servicii neesentiale;
- Cresterea incertitudinii economice, reflectata în volatilitatea crescuta a preturilor activelor și a ratelor de schimb valutar

Societatea Comerciala IAMU SA este o intreprindere privata cu activitatea principala incadrata la cod CAEN – 2841: Producerea si vanzarea accesoriilor si a componentelor pentru masini-unelte.

Situatiile financiare pentru anul 2021 au fost intocmite în baza principului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar generate din relatiile comerciale cu principalii sai clienti din grupul Bosch. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea în viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii în întocmirea situatiilor financiare este justificata.

Pana la momentul acestui raport, societatea nu are cunostiinta de schimbarea previziunilor clientilor în sensul diminuarii comenzilor acestora. Nu s-au primit informari din care sa reiese ca societatea va avea risc de incasare a creantelor de la clienti.

Stocurile de siguranta ale societatii sunt dimensionate pentru a acoperii un nivel de productie normala timp de 3 luni, si nu s-au primit date care sa genereze incertitudini în legatura cu procesul de aprovizionare.

Societatea are angajate linii pentru capital de lucru la banci comerciale din Romania, nivelul acestor linii fiind rezonabil si suficient pentru a asigura lichiditatile necesare desfasurarii în continuare a activitatii.

Societatea avea un numar efectiv de de 637 angajati la 31.12.2021 si nu s-a raportat un numar alarmant de cazuri de infectare cu COVID-19 între angajatii nostrii, pana la acest moment. Toti angajatii au fost instruiti cu privire la riscurile infectarii cu COVID-19 si s-au întocmit planuri de masuri pentru limitarea raspandirii virusului, planuri a caror implementare si respectare este monitorizata continuu.

S-au instalat dispensere cu dezinfectanti pentru maini în locurile de acces în unitate si pe parcursul traseelor angajatilor în incinta fabricii. S-au luat masuri de limitare a formarii grupurilor de mai multe persoane prin prelungirea intervalelor de timp aferente pauzelor (de masa, pentru fumat, etc). S-au luat masuri de fluidizare a intrarii în / iesirii din unitate la schimburile de tura, prin eliminarea utilizarii cardurilor magnetice de acces si a barierei de acces. Accesul în unitate al persoanelor din afara este restrictionat. Controalele periodice de medicina muncii se desfasoara în cadrul unitatii, în cabinetul medical propriu, de catre o firma de specialitate contractata pentru aceste servicii.

Pe baza informatiilor disponibile în prezent publicului, a indicatorilor cheie de performanță actuali ai Societății și având în vedere acțiunile inițiate de către conducere, nu se anticipează un impact negativ direct imediat al epidemiei Covid - 19 asupra Societății si asupra operațiunilor acesteia. Cu toate acestea, societatea nu poate exclude posibilitatea ca perioadele de carantină prelungită, o intensificare a severității acestor măsuri

sau un impact negativ secundar al acestor măsuri asupra mediului economic în care operează să aibă un efect negativ asupra Societății și asupra poziției financiare și a rezultatelor operaționale ale acesteia, pe termen mediu și pe termen mai lung. Conducerea SC IAMU SA continuă să monitorizeze îndeaproape situația și va răspunde pentru a atenua impactul unor astfel de evenimente și circumstanțe pe măsură ce apar.

Nu exista alte situatii semnificative care sa fie prezentate cu privire la Covid_19.

În data de data de 21 februarie 2022, Federația Rusă a recunoscut oficial două regiuni separatiste din estul Ucrainei și a autorizat utilizarea forței militare în aceste teritorii. În data de 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina și au început operațiuni militare în mai multe locații. Aceste operațiuni în curs de desfășurare au condus la victime, la relocarea semnificativă a populației, la deteriorarea infrastructurii și la perturbarea activității economice în Ucraina. Ca răspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elveția, SUA, Canada, Japonia și Australia au anunțat tranșe inițiale de sancțiuni economice pentru Rusia (și, în anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbări semnificative ale entităților care își desfășoară activitatea în Ucraina, Rusia și Belarus, provocări legate de lichiditate, creșteri semnificative ale prețurilor produselor de bază, inclusiv țiței și gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu și paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, și culturilor agricole, în special grâu (Rusia și Ucraina împreună producând aproximativ 30% din aprovizionarea globală cu grâu); creșterea incertitudinii economice mondiale și suspendarea tranzacționării titlurilor de valoare rusești, creșterea costurilor de împrumut și a primelor de risc, creșterea inflației și creșterea ratelor dobânzilor; și perturbări ale activității economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum și asupra jurisdicțiilor care au impus sancțiuni sau care oferă asistență Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

Societatea nu este afectata de evenimentele legate de conflictul din Ucraina dar a luat cateva masuri preventive si monitorizeaza evolutia pietei

- Societatea si-a actualizat bugetul pentru anul 2022 pentru a include modificarile de preturi ale materiilor prime pe pietele internationale;
- Societatea monitorizeaza constant piata pentru materiile prime privind evolutia preturilor;

Pana la data situatiilor financiare societatea nu a fost nevoita sa adopte masuri suplimentare fata de activitatea normala pentru a sustine continuara activitatii.

NOTA 17 : ALTE INFORMATII

1. Pretentii de natura juridica

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

2. Angajament de capital

Societatea are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii. La 31 decembrie 2021, aceste angajamente se ridica la suma totala de 2.195.007 Lei.

3. Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea nu are in desfasurare contracte de leasing financiar sau contracte de inchiriere la 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020.

4. Giruri si garantii acordate tertilor

La data de 31 decembrie 2021 Societatea are constituite garanții în favoarea BRD GSG Suc Blaj si BCR Blaj pentru linia de credit si creditele pentru investitii asupra :

I) Diverse echipamente si utilajele, asigurate pentru suma de 67.655.451 lei la Generali Asigurari

5. Giruri si garantii primite de la terti

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

6. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2005.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

7. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumutul purtator de dobanda variabila pe care Societatea il are pe termen lung.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si este expusa la fluctuatiile cursului de schimb al monedei nationale fata de aceste monede.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

8. Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 36 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 21.03.2022:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura

Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Director Economic
Semnatura

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2021 pentru:

Persoana Juridica: SC IAMU SA

Judetul : 01-ALBA

Adresa: localitatea BLAJ, str.Gh. Baritiu, nr.38, tel. 0258711-907

Nr.din registrul comertului: J01-189-1991

Forma de proprietate: 34- Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2841-

Fabricarea altor masini- unelte pentru prelucrarea metalului

Cod de identificare fiscala: 1766830

Administratorul societatii, CIMPEAN GLIGOR, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2021 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasurara activitatea in conditii de continuitate.

Director general
Cimpean Gligor



KPMG Audit SRL
Vivido Business Center
Str. Alexandru Vaida Voevod, Nr. 16
Cluj-Napoca, 400267, Jud. Cluj
Romania
Tel: +40 (372) 377 900
Fax: +40 (753) 333 800
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre Actionarii IAMU SA

Blaj, Str. G. Baritiu, nr. 38, Judetul Alba, Romania

Cod unic de inregistrare: 1766830

Opinie

1. Am auditat situatiile financiare ale societatii IAMU SA ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.
2. Situatiile financiare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 63.397.276 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 9.464.510 lei
3. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor sale de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza opiniei

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform *Codului Etic International pentru Profesionistii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („codul IESBA”)* si conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta in efectuarea auditului situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblul lor si in formarea opiniei noastre asupra acestor situatii financiare si nu furnizam o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

Recunoasterea veniturilor

Cifra de afaceri 115.587.606 lei la 31 decembrie 2021 (85.513.298 lei la 31 decembrie 2020)

A se vedea Notele 2.17. ("Recunoasterea veniturilor") si 12 ("Cifra de afaceri") la situatiile financiare.

Aspect cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
<p>Asa cum este prezentat in Nota 12 la situatiile financiare, Societatea obtine venituri in principal din vanzarea productiei de accesorii si componente pentru masini – unelte.</p> <p>In timp ce aplicarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu cadrul de raportare financiara relevant poate fi complexa, in cazul Societatii, majoritatea contractelor de vanzare sunt standard si relativ simple.</p> <p>Cu toate acestea, un anumit nivel de complexitate este asociat cu determinarea momentului in care controlul asupra bunurilor vandute se transfera catre client, termenii de livrare fiind unul dintre aspectele cele mai relevante de luat in considerare. In aceasta privinta, complexitatea deriva din utilizarea de catre Societate, de multe ori in relatiile acesteia cu acelasi client, a unor termeni de livrare diferiti, inclusiv franco fabrica si franco transportator (FCA). Astfel, termenii contractuali trebuie sa fie atent analizati pentru un numar semnificativ de contracte pentru fiecare livrare in parte. In particular, riscul apare in cazul veniturilor recunoscute in apropierea datei situatiilor financiare.</p> <p>Am identificat recunoasterea veniturilor ca fiind un aspect cheie de audit avand in vedere factorii de mai sus, precum si faptul ca veniturile reprezinta un indicator cheie de performanta pentru Societate. Astfel, exista un risc inherent de manipulare a momentului de recunoastere a veniturilor de catre conducere. In consecinta, aspectul a necesitat o atentie sporita in cadrul auditului.</p>	<p>Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Evaluarea conformitatii politicii Societatii de recunoastere a veniturilor cu cerintele relevante din cadrul de raportare financiara; - Actualizarea intelegerii noastre a procesului Societatii de recunoastere a veniturilor si evaluarea proiectarii si implementarii anumitor controale relevante, inclusiv cele privind corelarea termenilor de livrare contractuali cu termenii de livrare conform facturilor si cele privind existenta documentelor de livrare relevante; - Inspectarea, pe baza de esantion, a comenzilor si a contractelor de vanzare cu clientii pentru termenii cheie ai tranzactiilor de vanzare, inclusiv termenii de livrare si acceptare; - Pentru un esantion de tranzactii de venituri recunoscute in apropierea finalului exercitiului financiar, evaluarea faptului ca momentul de recunoastere a venitului este adecvat, prin corelarea cu intelegerea noastra a termenilor contractuali obtinuta in procedurile de audit anterioare si de asemenea, prin inspectarea documentelor justificative, inclusiv facturi, note de livrare si, unde a fost cazul, documente de incasare; - Obtinerea, pe baza de esantion, de confirmari a soldurilor cu anumiți clienti si a anumitor facturi selectate de vanzare catre anumiți clienti. Pentru tranzactiile la care nu am primit raspunsuri la cererea de confirmare, am efectuat proceduri alternative prin examinarea notelor de livrare aferente, inclusiv dovada datei de acceptanta din partea clientilor si/ sau dovada incasarii; - Investigarea notelor de credit semnificative emise dupa sfarsitul exercitiului financiar si determinarea daca astfel de note de credit ar putea indica faptul

	<p>ca recunoasterea veniturilor s-a efectuat in perioada de raportare incorecta;</p> <ul style="list-style-type: none">- Inspectarea documentatiei aferente inregistrarilor din registrul jurnal aferente veniturilor din cursul anului pentru tranzactii selectate din lunile decembrie 2021 si ianuarie 2022 prin aplicarea unor criterii specifice bazate pe risc, coroborata cu interviuarea personalului relevant pentru intelegerea naturii acestor inregistrari;- Examinarea masurii in care informatiile prezentate de Societate in notele la situatiile financiare cu privire la recunoasterea veniturilor includ si descriu de o maniera adecvata informatiile cantitative si calitative cerute de cadrul de raportare financiara relevant.
--	--

Alte informatii – Raportul de Gestiune al administratorilor (“Raportul Consiliului de administratie”)

6. Consiliul de administratie este responsabil pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul Consiliului de administratie, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera acele alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ neconcordante cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in cursul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul Consiliului de administratie am citit si raportam daca Raportul Consiliului de administratie este intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul Consiliului de administratie pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul Consiliului de administratie a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, obtinute in cursul auditului, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul Consiliului de administratie. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie



de frauda, fie de eroare.

8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate de frauda sau de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
11. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudarea poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
 - Obtinem o intelegere a controlului intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
 - Concluzionam cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
12. Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, cu privire la aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

hs

13. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele de etica profesionala relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune, in mod rezonabil, ca ne-ar putea afecta independenta si, acolo unde este cazul, masurile luate pentru a elimina amenintarile la adresa independentei sau masurile de protectie aplicate.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile pentru interesul public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Partenerul misiunii de audit in baza careia s-a intocmit acest raport al auditorului independent este MIHALI HORATIU MIHAI.

Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:

Mihali Horatiu Mihai

KPMG Audit SRL

MIHALI HORATIU MIHAI

inregistrat in registrul public electronic al
auditorilor financiari si firmelor de audit cu
numarul AF3354

inregistrat in registrul public electronic al
auditorilor financiari si firmelor de audit cu
numarul FA9

Cluj-Napoca, 18 aprilie 2022