

**RAPORT DE GESTIUNE
AL ADMINISTRATORILOR PE ANUL 2022**

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
Ing. 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 administrație 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, și 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 2022 Cifra de afaceri a fost de 129.271.163 Lei (26.213.355 Eur), iar profitul net al firmei a avut valoarea de 8.438.507 Lei (1.711.144 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 2022 valoarea productiei atelierului 3 a crescut cu 45% fata de 2020.

B). Obiectivele pentru anul 2022:

- Realizarea unei cifre de afaceri de 113.900.000 Lei – realizat 113,50%
- Realizarea unui profit net de 7.985.000 Lei – realizat 105,68%

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 piata internă și externă este următoarea:

Nr. crt.	Segmentul de piață	Valoarea vânzărilor	%
1.	Extern	64,031,894 lei	49,53
2.	Intern	65,239,268 lei	50,47
	TOTAL	129,271,163 lei	100,00

Principalii clienți ai societății în anul 2022 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 2022 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.

La sfârșitul anului 2022 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 Societatii sunt:

- minitehnică liniară
- componente pentru tehnica liniară;
- componente pentru pompe hidraulice;
- componente pentru masini unelte;

- componente pentru linii tehnologice;
- componente pentru liniile de productie a tubulaturii flexibile;
- componente pentru masinile de ambalat;
- menghine;

În anul 2022 Societatea s-a preocupat permanent de asimilarea de produse noi, în vederea încărcării capacităților de producție existente.

Pentru identificarea de noi clienti si pietee s-au derulat activitati 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 programelor de investitii, 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 adaptarea 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 3 ateliere.

Stadiul realizarii programului de investitii aferent anului 2022 este prezentat în Anexa 2.

5. ACTIVITATEA PRODUCTIVA

In anul 2022 s-a realizat un volum de producție marfă de 101.424.090 lei.

Anul 2022 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 2022

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 31.12.2022 s-au constatat următoarele:

• Lei -

Indicatori	Prevederi BVC	Realizat	Grad de realizare %
Cifra afaceri neta	113,900,000	129,271,163	113%
• venituri din exploatare	115,200,000	138,451,058	120%
• cheltuieli din exploatare	105,475,000	128,310,234	122%
• rezultate din exploatare-profit	9,725,000	10,140,824	104%
• venituri financiare	500,000	997,614	200%
• cheltuieli financiare	1,100,000	1,675,272	152%
• rezultate financiare-pierdere	-600,000	-677,658	
• rezultatul curent al exercițiului-profit	9,125,000	9,463,167	104%
• venituri totale	115,700,000	139,448,672	121%
• cheltuieli totale	106,575,000	129,985,506	122%
• rezultatul brut al exercițiului	9,125,000	9,463,167	104%
• impozit profit	1,140,000	1,024,660	90%
• rezultatul net al exercițiului	7,985,000	8,438,507	106%

7.2. NOTE ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE

7.2.1. Active imobilizate

- Lei -

	Valori brute la 31.12.2021	Creșteri 2022	Diminuări 2022	Valori brute la 31.12.2022
Imobilizări necorporale	2.003.479	28.936	-	2.032.415
Imobilizări corporale	120.173.142	5.375.355	3.405.503	122.142.994
Imobilizări financiare	4.815	-	-	4.815
TOTAL	122.181.436	5.404.291	3.405.503	124.180.224

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 totala a acestora este de 5.375.355 lei, structurate astfel:

- instalații tehnice si mașini: 1.955.018 lei
- imobilizari in curs de executie 2.017.093 lei. (transferate partial in 2022 la mijloace fixe).
- Avansuri acordate pentru imobilizari corporale: 1.403.244 lei.

Imobilizări necorporale, în valoare de 14.185 lei, reprezinta:

- licente si programe informatice în valoare de 14.185 lei

7.2.2. Amortizări

	31.12.2021	Deprecieri	Reduceri	31.12.2022
Imobilizări necorporale	2.001.158	14.185	-	2.015.346
Imobilizări corporale	67.895.548	7.747.688	406.805	75.238.278
TOTAL	69.898.706	7.761.873	406.805	77.253.624

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 7.761.873 lei

7.2.3. Stocuri

Stocurile înregistrate la sfârșitul perioadei sunt de 47.541.437 lei, având următoarea structură:

• Lei -

	31.12.2021	31.12.2022	Diferențe
Materii prime, materiale și obiecte de inventar, ambalaje	21,208,208	29,542,804	8,334,596
Producția în curs de execuție, semifabricate	5,472,946	8.667.678	2,275,125
Prod. finite. prod. reziduale și marfuri	3,680,910	9.220.143	6,458,840
Avansuri stocuri	75,597	110,813	35,216
TOTAL	30,437,661	47,541,438	17,103,777

Stocurile reprezintă 86,8% din activele circulante (2021: 64%). Ponderea în total stocuri este deținută de materii prime, materiale și obiecte de inventar 62,1% (2021: 69,7%), producția de semifabricate 18,2% (2021: 18%), produse finite și marfuri 19,4% (2021: 12%). Stocurile au înregistrat o creștere de 56% față de începutul anului.

Cauze: abordarea de produse noi, fluctuațiile pieței din cauza pandemiei Covid-19, creșterea cererii, fluctuațiile de preț pe piața oțelului, creșterea termenelor de aprovizionare în piața, etc

Inventarierea patrimoniului, s-a efectuat în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 2861/2009, Legii nr.82/1991 R 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 31.12.2022.

7.2.4. Situația creanțelor și datoriilor

7.2.4.1. Situația creanțelor

- Lei -

		Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
Creanțe comerciale	a)	12.278.923	6.490.073
Ajustări pentru depreciere creanțelor	b)	(33.335)	(33.335)
Total creanțe comerciale (a-b)		12.245.588	6.456.738
Debitori diverși	c)	176.838	172.652
Ajustări pentru deprecierea debitorilor	d)	(166.332)	(168.601)

Dobanzi de incasat	e)	-	-
Decontari in curs de clarificare	f)	154.564	145.543
Alte creante	g)	587.046	587.046
TVA neexigibil deductibil la plata	h)	15.755	11.823
Total alte creante (c-h)		767.871	309.267
Total creante comerciale si alte creante		13.013.459	6.766.005

a) Principalii clienți comerciali existenți în sold la 31 decembrie 2022 sunt:

Bosch Rexroth Automative SRL BLAJ	161.461 lei
Bosch Rexroth GMBH Germania	4.554.652 lei
Societe Tornos	96.392 lei
Unicor GMBH	79.135 lei
Danobat Elgoibar	61.309 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 vacanțe)	172.652 lei

d) Ajustări pentru debitori diverși în valoare totală de 168.601 lei, reprezintă debite persoane fizice 163.113 lei (drepturi salariale acordate salariaților și nerecuperate la lichidare) și SC Metal Comat SA Hunedoara 5.488 lei.

e) TVA neexigibil deductibil la plata în suma de 11.823 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)		2021	2022
Sume datorate instituțiilor de credit	a)	23.606.211	26,429,555
Furnizori	b)	8.797.727	6,512,304
Datorii cu personalul și asigurările sociale	c)	2.708.797	2,471,661
Alte datorii față de bugete	d)	470.502	389,284
Dividende de plată	e)	365.184	496,855
Creditori diverși	f)	27.558	27,638
Dobanzi de platit	g)	10.372	11,716
Imp.profit	h)	380.006	21,664
Total alte datorii (c-h)		3.962.419	3,418,818
Total datorii și alte datorii		36.366.357	36,360,677

b) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2022 sunt:

Furnizori	
- PERFECT TOOLS	200.520 lei
- SANDVIK Bucuresti	390.634 lei

- EZM Germania	246.619 lei
- Store Steel	246.237 lei
- OVAKO Suedia	2.402.381 lei
- Linde Gaz	164.655 lei

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

c) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 2.471.661 lei au fost achitate în ianuarie 2023.

d) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 389.284 lei care au fost achitate în ianuarie 2023 din care: imp.salarii 254.762 lei, tva de plata 94.638 lei, fd.mediu 5408 lei.

e) Dividendele datorate actionarilor în valoare de 496.855 lei reprezinta dividende neridicate de actionari persoane fizice.

f) Creditori diverși în valoare de 27.638 lei se compun din :

- Cotizatie Sindicatul Liber IAMU Blaj	6.210 lei
- CAR IAMU Blaj	20.794 lei
- ASIROM	634 lei

g) Dobanzi de platit in valoare de 11.716 lei.

i) Impozit pe profit 21.664 lei

a) Sume datorate institutiilor de credit.

La data de 31.12.2022 societatea avea angajate credite în suma totala de 26.429.555 lei, din care pentru investitii în valoare totala de 16.609.584 lei, în care portiunea pe termen scurt în valoare de 13.582.847 lei și portiunea pe termen lung în valoare de 12.846.708 lei.

Termenii și condițiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Valoare contractata	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
				RON	RON
BCR ctr.nr.13/11.01.2018	1.150.000	EUR	28.12.2022	1.249.363	0
BRD ctr. No 101/08.2010 linie credit	9.000.000	RON	23.01.2023	3.965.178	2.864.815
BRD ctr 98 aa16/251 2019-linie credit	2.000.000	EUR	23.01.2023	2.083.567	6.955.156
BRD ctr. 2019	5.100.000	EUR	10.04.2026	16.308.103	12.542.920
BRD ctr. 2021	1.830.000	EUR	10.04.2027	0	4.066.664
Total				23.606.211	26.429.555

7.2.5. Capitaluri proprii

- Lei -

	31.12.2021	31.12.2022
Capital	23.750.373	23.750.373
Rezerve din care:	25.216.798	29.655.305
Rezerve din reevaluare	7.742.047	7.741.177
Rezultatul reportat	188.058	188.928
Rezultatul exercițiului financiar	9.464.510	8.438.507
Repartizarea profitului la rezerve legale și rezerve din profitul reinvestit	2.964.510	4.438.507
TOTAL	63.397.276	65.335.783

Profitul net realizat în cursul anului 2022 a fost repartizat la:

- rezerve legale: 473.159 lei,
- rezerve – profit reinvestit: 1.388.464 lei
- profit nerepartizat: 6.576.885 lei

7.2.6. Situația provizioanelor la 31 decembrie 2022

- 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 17,04%
- cheltuielile totale au crescut cu 19,54% înregistrându-se un profit brut de 9.463.167 lei

Veniturile din exploatare reprezintă 99,28% din total venituri.

Cifra de afaceri a crescut față de anul precedent cu 11,84%.

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 99,2%

Celelalte venituri din exploatare sunt:

- producția de imobilizari corporale: 367.668 lei.
- alte venituri: 69.585 lei (venituri din subventii).
- venituri aferente costului producției în curs de executie : 8.742.642 lei.

Cheltuielile aferente exploatării au crescut cu 18,94% fata de anul precedent.

Rezultatul din exploatare este profit de 10.140.824 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 677.658 lei, a scăzut față de anul precedent cu 24,5%.

Cauza principala a înregistrării rezultatului nefavorabil o constituie influențele nefavorabile ale diferențelor de curs aferente creanțelor și datoriilor precum și cheltuielile privind dobânzile.

Societatea a încheiat anul 2022 cu un profit brut de 9.463.167 lei și un profit net de 8.438.507 lei.

Alocarea profitului aferent anului 2022:

Conform Ordinului nr 1802/2014, la sfârșitul anului 2022 profitul se repartizează astfel:

- rezerve legale: 473.158 lei,
- rezerve – profit reinvestit: 1.388.464 lei
- alte rezerve: 2.576.885
- profit nerepartizat: 4.000.000 lei – pentru dividende.,

Repartizarea profitului net nerepartizat de 4.000.000 lei se va face conform hotararii Adunarii Generale a Actionarilor. Consiliul de Administratie propune repartizarea celor 4.000.000 lei pentru dividende.

Verificarea activității societății

Verificarea activității se realizează prin auditorul intern, prin misiunile de audit intern și prin controlul preventiv al directorului economic.

8. FORȚA DE MUNCĂ

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2022 a fost de 615 persoane.

La sfârșitul anului 2022 erau angajate un număr de 635 persoane.

Fluctuația forței de muncă în anul 2022 a fost de 53,98% din numărul total de personal al societății. Au fost angajate 323 persoane și au părăsit societatea 332 de persoane.

Societatea a acordat în anul 2022 tichetele de masă conform legii.

Salariul mediu brut în anul 2022 a fost de 5.657 lei.

În anul 2022 au fost acordate majorări salariale colective. Salariul mediu a crescut față de anul 2021 cu 13,4%.

Costul salariilor brute în 2022 (inclusiv tichetele de masă) au fost de 45.679.786 lei; ponderea acestora în producția marfă realizată fiind de 45%, iar în cifra de afaceri de 35,3%.

În anul 2022 s-au organizat cursuri de perfecționare externe a personalului la care au fost cuprinși un număr de 25 persoane și un număr de 119 cursuri interne de perfecționare la care au participat 8257 persoane.

Productivitatea muncii pe angajat în 2022 a fost de 210.197 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 143.769 lei.
- S-au asigurat materialele igienico-sanitare, stabilite în C.C.M., valoarea acestora fiind 45.882 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 2022 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. Conc.	Litigiu de muncă

10. MANAGEMENTUL CALITĂȚII

La SC IAMU SA Blaj este implementat, certificat, menținut și îmbunătățit un Sistem de Management Integrat, în conformitate cu referențialele EN ISO 9001: 2015, EN ISO 14001: 2015 și ISO 45001:2018, în domeniile CALITATE, MEDIU și SANATATE ȘI SECURITATE OCUPATIONALĂ.

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 în acest capitol.

Pentru anul financiar încheiat la 31.12.2022, 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 2023.

12. OBIECTIVE PENTRU ANUL 2023

Perspectivile de dezvoltare pentru anul 2023 cuprind:

- dezvoltarea unor noi abordari tehnologice și variante de prelucrare.

Obiectivele pentru anul 2023 sunt:

- Realizarea unei cifre de afaceri de 120.600.000 Lei
- Realizarea unui profit net de 8.000.000 Lei.

Raportul administratorilor a fost aprobat de Consiliul de Administratie al Societatii în sedinta din data de 27.03.2023.

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
31.12.2022**

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 loialitate, in interesul societatii, care ii obliga pe acestia sa se abtina de la orice atitudine care poate afecta pozitia membrului cu privile la probleme decise in Consiliu. Cerinta urmeaza sa fie implementata.
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a		x	Societatea urmeaza sa elaboreze o politica privind evaluarea Consiliului.

Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.			
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti.	x		
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 reparațiilor 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. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	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.
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 – 2022

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)	Realizat 2022 (LEI)	PT 2023 (LEI)
			Unitar	Total				
I	Atelier 1							
1	Centre de prelucrare - ELB - SH	2	98,500	197,000	975,150	969,830	0	0
2	Aparat de masurare prin fotografiere	2	40,000	80,000	396,000	188,157	117,437	90,406
3	Aspirator profesional lichide	1	20,000	20,000	99,000	contractat	101,584	0
4	Instalatie absorbtie praf	1	35,000	35,000	173,250	0	0	173,250
5	Masina de debitat cu disc	1	150,000	150,000	742,500	0	avans 326,410	416,090
I	Total I			482,000	2,385,900	1,157,987	545,431	679,746
II	Atelier 3							
1	Masina de rectificat mini-sine	1	1,460,000	1,460,000	7,227,000	avans 2.151.075	0	5,075,925
2	Masa de granit 2500x100x300 si accesorii	1	8,000	8,000	39,600	0	38,021	0
3	Modernizare instalatie Faudi	1	190,000	190,000	940,500	0	1,086,948	0
II	Total II			1,658,000	8,207,100	2,151,075	1,124,969	5,075,925
III	Diverse							
4	Masina de marcat piese	5	2,500	12,500	61,875	0	47,485	14,390
III	Total III			12,500	61,875	0	47,485	14,390
	TOTAL proiect			2,152,500	10,654,875	3,309,062	1,717,885	5,770,061

PROGRAM DE INVESTITII (Aprobat AGA 26.04.2022)

NR CRT	DENUMIRE	Buc.	Buget estimat (EUR)		Buget (LEI)	Realizat 2022 (LEI)	PT 2023 (LEI)
			Unitar	Total			
I	Atelier 1						
1	Aparat preregare scule	2	35,000	70,000	346,500	0	346,500
2	Autoturism A4	1	31,500	31,500	155,925	157,782	0
3	Chiller At3	1	30,000	30,000	148,500	147,535	0
4	Redimensionare instalatie lichid racire	1	30,000	30,000	148,500	148,500	0
5	Asfaltare curte	1	60,000	60,000	297,000	0	297,000
6	Motostivuator	1	45,000	45,000	222,750	0	222,750
7	Nacela	1	27,500	27,500	136,125	0	136,125
8	Spectrometru	1	30,000	30,000	148,500	0	148,500
9	Modernizare iluminat hala	1	85,000	85,000	420,750	63,756	356,994
I	Total I			409,000	2,024,550	517,573	1,507,869

Presedintele Consiliului de Administratie
Ing.Dipl. Cimpean Gligor

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

 An Semestru Anul **2022**

Suma de control 23.750.373

Entitatea S.C. IAMU S.A.

Adresa

Județ Alba Sector Localitate BLAJ

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

GHEORGHE BARITIU 38 0258711907

Număr din registrul comerțului J01/189/1991 Cod unic de inregistrare 1766830

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni 3157007G7T4HYH589P37

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)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public ?

 Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

65.335.782

Capital subscris

23.750.373

Profit/ pierdere

8.438.507

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Numele si prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

SC BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA1086

CIF/ CUI

29204238

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
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	2.318	17.069
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	2.318	17.069
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.308.680	11.825.527
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	37.499.887	32.203.872
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	45.484	31.982
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	226.689	288.764
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	2.195.007	2.554.571
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	52.275.747	46.904.716
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. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în 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	52.282.880	46.926.600
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	21.220.793	29.542.804
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.355.249	8.667.678
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	3.786.022	9.220.143
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	75.597	110.813
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	30.437.661	47.541.438
II. CREAŢE				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	12.245.588	6.456.738
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	767.871	309.267
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	13.013.459	6.766.005
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	4.076.928	464.599
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	47.528.048	54.772.042
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	4.836	4.067
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	11.061.516	14.394.321
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	8.797.727	6.512.354
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.962.419	3.418.768
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	23.821.662	24.325.443
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	23.659.091	30.444.416
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	75.941.971	77.371.016
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	12.544.695	12.035.234
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	12.544.695	12.035.234
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	52.131	6.250
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	52.131	6.250
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
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	52.131	6.250
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	7.742.047	7.741.177
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	3.935.923	4.409.082
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	21.280.875	25.246.223
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	25.216.798	29.655.305
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri 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	188.058	188.927
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	9.464.510	8.438.507
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	2.964.510	4.438.507
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	63.397.276	65.335.782
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	63.397.276	65.335.782

*) 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 _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<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	115.587.606	129.271.163
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	114.583.743	128.240.447
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	114.583.743	128.240.447
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.003.863	1.030.716
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	1.530.636	8.742.642
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	152.514	367.668
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	369.374	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	1.184.974	69.585
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	1.167.832	53.381
-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	118.825.104	138.451.058
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	41.294.215	53.533.097
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	8.957.039	9.043.530
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	5.185.130	8.732.823
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	4.792.258	7.707.406
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	901.479	881.413
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	84.931	632.714
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	38.471.679	43.312.536
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	36.945.709	41.639.688
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	1.525.970	1.672.848

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	8.601.197	7.761.873
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	8.601.197	7.761.873
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-252.619	7.987
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	4.234	7.987
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	256.853	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.809.292	5.675.406
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.972.684	4.846.927
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	721.332	718.653
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	30.776	31.623
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	84.500	78.203
— 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)	40	39	-8.068	-5.718
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41	8.068	5.718
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	107.874.413	128.310.233
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	10.950.691	10.140.825
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	1.258	1.326
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	315.742	996.288
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	317.000	997.614
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	-159	-816
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	-159	-816
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	339.613	593.082
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	521.945	1.083.006
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	861.399	1.675.272

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	544.399	677.658	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	119.142.104	139.448.672	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	108.735.812	129.985.505	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	10.406.292	9.463.167	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	941.782	1.024.660	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	9.464.510	8.438.507	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

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.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		8.438.507	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	584		615	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	637		635	
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	2.367.250
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), 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		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	12.333.382	
- 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	12.333.382	
- 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	2.150	-2.145
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	616.848	173.641
- creanțe în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	395.691	146.529
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	16.197	12.316
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	189.205	2.973
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	15.755	11.823
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	176.396	172.652
- 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	172.652
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	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	16.614	76.081
- în lei (ct. 5311)	99	85	16.060	75.293
- în valută (ct. 5314)	100	86	554	788
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.053.854	380.413
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	845.707	215.373
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.208.147	165.040
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	320	127
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	320	127
- 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	36.366.357	36.360.677
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	11.061.516	14.394.321

- în lei	111	97	3.965.178	2.864.815
- în valută	112	98	7.096.338	11.529.506
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	12.544.695	12.035.234
- în lei	114	100		
- în valută	115	101	12.544.695	12.035.234
Credite de la trezoreria statului si dobanzile 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 si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie 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	8.797.727	6.512.354
- 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	1.277.835	1.087.885
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.281.470	1.794.674
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.344.987	1.300.785
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	893.935	454.005
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	42.548	39.884
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	392.742	524.493		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	365.184	496.855		
-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	27.558	27.638		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	10.372	11.716		
- 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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	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.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			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	2021		2022	
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	2021		2022	
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	2021		2022	
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	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	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	31.12.2021	31.12.2022
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
VALIDAT

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	23.343	0	0	X	23.343
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.980.136	28.936	0	X	2.009.072
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	2.003.479	28.936	0	X	2.032.415
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.486.024	0	0	X	1.486.024
2.Constructii	09	11.593.128	276.556	0	0	11.869.684
3.Instalatii tehnice si masini	10	104.355.033	1.678.462	406.805	406.805	105.626.690
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	317.261	0	0	0	317.261
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	226.689	2.017.093	1.955.018	0	288.764
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	2.195.007	1.403.244	1.043.680	0	2.554.571
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	120.173.142	5.375.355	3.405.503	406.805	122.142.994
III.Imobilizari financiare	19	4.815	0		X	4.815
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	122.181.436	5.404.291	3.405.503	406.805	124.180.224

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	23.343			23.343
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.977.818	14.185		1.992.003
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	2.001.161	14.185		2.015.346
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	770.472	759.709		1.530.181
3.Instalatii tehnice si masini	29	66.855.146	6.974.477	406.805	73.422.818
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	271.777	13.502		285.279
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	67.897.395	7.747.688	406.805	75.238.278
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	69.898.556	7.761.873	406.805	77.253.624

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CIMPEAN GLIGOR

Semnătura _____

Numele si prenumele

PATRUTA MIRCEA IOAN

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – 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 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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”).

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2022

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
			Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		7.742.047	-	-	870	870	7.741.177
Rezerve legale		3.935.923	473.159	473.159			4.409.082
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		21.280.875	3.965.349	3.965.349	-	-	25.246.223
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	237.093	870	870	-	-	237.963
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	9.464.510	8.438.507		9.464.510	9.464.510	8.438.507
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	2.964.510	4.438.507	4.438.507	2.964.510	2.964.510	4.438.507
Total capitaluri proprii		63.397.276	12.439.377	4.000.870	10.500.870	6.500.870	65.335.782

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 27.03.2023:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Semnatura



Director Economic
 Semnatura

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(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	2.444.195	2.444.195	-	-	21.280.875
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 -	6.500.000	6.500.000	6.500.000	-	-
	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	2.964.510	2.964.510	1.082.917	1.082.917	2.964.510
Total capitaluri proprii	57.932.766	15.967.992	6.503.482	10.503.482	4.003.482	63.397.276

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 27.03.2023:

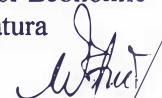
**Director General,
CIMPEAN GLIGOR**

Semnatura




**Intocmit,
PATRUTA MIRCEA**

Director Economic
Semnatura



I.A.M.U. S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda directa

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
			2021	2022
A	Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
+	Incasari de la clienti	01	120.190.232	149.342.378
-	Plati catre furnizori si angajati	02	102.300.642	122.652.952
-	Dobanzi platite	03	333.981	590.167
+	Incasare din subventii pentru exploatare	04	-	-
-	Impozitul pe profit platit	05	605.598	1.383.002
-	Plati impozite si taxe	06	7.188.389	23.019.463
	Trezorerie neta din activitati de exploatare	07	9.761.622	1.696.794
B	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie			
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni	08	-	-
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	09	4.273.672	1.805.956
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	10	0	0
+	Dobanzi incasate	11	1.258	1.327
+	Dividende incasate	12	-	-
	Trezorerie neta din activitati de investitie	13	-4.272.414	-1.804.629
C	Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
+	Incasari din emisiunea de actiuni	14	-	-
-	Plata datoriiilor aferente leasing financiar	15	-	-
+	Incasari din imprumuturi	16	224.314	7.894.901
-	Restituiri de împrumuturi pe termen lung	17	0	
-	Restituiri de împrumuturi pe termen scurt	18	2.756.776	4.996.382
-	Dividende platite	19	3.921.010	6.356.707
+	Variatia cursului de schimb asupra numerarului	20	153.672	-46.307
	Trezorerie neta din activitati de finantare	21	-6.299.800	-3.504.494
	Cresterea/(Descresterea) neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	22	-810.592	-3.612.329
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	23	4.887.520	4.076.928
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	24	4.076.928	464.599

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 27.03.2023.

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 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 decembrie 2022 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 lei 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 2022 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 să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora 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

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudenta si, în special:

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

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui 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 intangibilitatii

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul 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 2022 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 principului 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 datoriilor 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 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
RON/USD	4,3707	4,6396
RON/EUR	4,9481	4,9474

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. După anul 2004 imobilizările corporale de natura terenurilor și construcțiilor au fost reevaluate la valoarea justă de evaluatori autorizați 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.

În cazul în 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 imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuielile reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în 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 și clădirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile clădirilor astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimum 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 diferențelor de preț se calculează lunar astfel :

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

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 sfârșitul perioadei, soldurile conturilor de diferențe se cumulează cu soldul conturilor de stocuri, la preț de înregistrare astfel încât aceste conturi să reflecte valoarea stocurilor la costul de achiziție sau costul de producție, după 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 inseamnă 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 si ai planului de pensie privata, conform reglementarilor legale. Societatea nu opereaza 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 cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata u de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat.

2.25 Capitalul social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.26 Rezervele legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.27 Dividendele

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

2.28 Profitul pe actiune

Profitul pe actiune 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.

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

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Variatia valorilor brute, a amortizarii si a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2022 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 2022	Cresteri Total	Din care: Reevaluare	Reduceri Total	Din care: Casari	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reeval uare	Cedari/ Casari	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec 2022
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	1.980.136	28.936	-	-	-	2.009.072	1.977.818	14.185	-	-	1.992.003	2.318	17.069
Total imobilizari necorporale	2.003.479	28.936	-	-	-	2.032.415	2.001.161	14.185	-	-	2.015.346	2.318	17.069
b) Imobilizari corporale													
Terenuri si amenajari teren	1.486.024	-	-	-	-	1.486.024	-	-	-	-	-	1.486.024	1.486.024
Constructii	11.593.128	276.556	-	-	-	11.869.684	770.472	759.709	-	-	1.530.181	10.822.656	10.339.503
Instalatii tehnice si masini	104.355.033	1.678.462	-	406.805	406.805	105.626.690	66.855.146	6.974.477	-	406.805	73.422.817	37.499.887	32.203.872
Alte instalatii, utilaje si mobilier	317.261	-	-	-	-	317.261	271.777	13.502	-	-	285.279	45.484	31.982
Imobilizari corporale in curs de executie	226.689	2.017.093	-	1.955.018	-	288.764			-			226.689	288.764
Avansuri	2.195.007	1.403.244	-	1.043.680	-	2.554.571			-			2.195.007	2.554.571
Total imobilizari corporale	120.173.142	5.375.355	-	3.405.503	406.805	122.142.994	67.897.395	7.747.688	-	406.805	75.238.278	52.275.747	46.904.716
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	122.181.436	5.404.291	-	3.405.503	406.805	124.180.224	69.898.556	7.761.873	-	406.805	77.253.624	52.282.880	46.926.600

A. Imobilizările necorporale reprezintă cheltuielile de constituire, costul programelor informatice și a licențelor achiziționate. Intrările de imobilizări necorporale aferente anului 2022, în valoare de 28.936 lei, reprezintă mentenanța programe informatice si softuri.

B. Imobilizările corporale

Terenurile deținute de Societate la 31 decembrie 2022 sunt in suprafata de 38.146,54 metri pătrați si 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, in conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

In rezultatul reevaluării a fost inregistrata o crestere 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, in conformitate cu in conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

In rezultatul reevaluării a fost inregistrata o crestere a valorii contabile nete cu 513.990 lei.

Reevaluarea la data de 31 decembrie 2020 a cladirilor s-a facut la valoarea justa prin metoda valorii de inlocuire neta.

In cazul in care cladirile si terenurile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric, valoarea contabila neta ar fi fost dupa cum urmeaza:

	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Cost	11.321.565	11.598.121
Ajustari de valoare cumulate	4.015.918	4.515.284
Valoare contabila neta	7.305.647	7.082.837

Achizițiile de imobilizari si modernizările

Intrările de imobilizări corporale în cursul anului 2022 au fost în valoare de 1.955.018 lei. Principalele achizitii au fost in instalatii tehnice si masini in suma de 1.678.462 lei.

Diminuări

In cursul anului 2022 au fost înregistrate iesiri de imobilizari corporale prin casare in valoare de 406.805 lei .

Amortizarea

Amortizarea se calculează la costul de achizitie sau la valoarea de inventar rezultata in 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 liniara.

Reducerile reprezintă valoarea amortizării aferentă imobilizărilor ieșite din patrimoniu prin casare de 406.805 lei.

Nu s-au constituit ajustari de valoare pentru imobilizari.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***Ajustari 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 ajustari pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2022 este valoarea justă.

Altele

Activele gajate pentru contractele de credit in favoarea BRD, la valoarea contabila neta echipamente sunt in valoare de 22.614.422 lei (31 decembrie 2021 – 24.996.269 lei).

C. Imobilizari financiare

Societatea deține titluri de participare la:

	Număr actiuni	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	0.01
Total		4.815	

NOTA 4: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Materii prime, materiale, obiecte de inventar si ambalaje	21.220.793	29.542.804
- Materii prime	10.631.232	17.061.806
- Materiale	6.471.556	8.351.070
- Materiale de natura obiectelor de inventar, scule	3.964.453	3.995.996
- Diferente de pret	53.232	32.958
- Materii prime in curs de aprovizionare	87.734	88.389
- Ambalaje	12.585	12.585
Producția in curs de executie, semifabricate	5.355.249	8.667.678
Produse finite si marfuri	3.786.022	9.220.143
Avansuri	75.597	110.813
TOTAL	30.437.661	47.541.438

In cursul anului 2022 nu au fost constituite ajustari pentru deprecierea stocurilor, nefiind necesare.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2022 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	6.490.073	6.490.073	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(33.335)	(33.335)	-
Total creante comerciale (a-b)	6.456.738	6.456.738	-
Debitori divesi c)	172.652	172.652	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	(168.601)	(168.601)	-
Decontari in curs de clarificare e)	145.543	145.543	-
Alte creante f)	147.850	147.850	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	11.823	11.823	-
Total alte creante (c-g)	309.267	309.267	-
Total creante comerciale si alte creante	6.766.005	6.766.005	-

NOTA 5: CREANTE (CONTINUARE)

Principalii clienți comerciali existenți in sold la 31 decembrie 2022 sunt:

- Bosch Rexroth Automative SRL BLAJ	161.461 lei
- Bosch Rexroth GMBH Germania	4.554.652 lei
- Societe Tornos	96.392 lei
- Unicor GMBH	79.135 lei
- Danobat Elgoibar	61.309 lei

Creanțe aferente perioadei anterioare:

-Lei-

	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)	-
Decontari in curs de clarificare e)	154.564	154.564	-
Alte creante f)	587.046	587.046	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	15.755	15.755	-
Total alte creante (c-g)	767.871	767.871	-
Total creante comerciale si alte creante	13.013.459	13.013.459	-

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

-Lei-

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Casa	16.060	76.081
Conturi curente la bănci	4.053.854	380.287
Alte valori	7.014	8.231
Total	4.076.928	464.599

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2022 cheltuielile inregistrate in avans in suma de 4.067 lei (31 decembrie 2021 sunt 4.836 lei) reprezinta asigurările pentru active încheiate pentru anul 2023.

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

-Lei-

Datorii		Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	26.429.555	14.394.321	12.035.234	-
Furnizori	b)	6.512.354	6.512.354	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c)	2.471.661	2.471.661	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	389.284	389.284	-	-
Dividende de plata	e)	496.855	496.855	-	-
Creditori diversi	f)	27.638	27.638	-	-
Dobanzi de platit	g)	11.716	11.716	-	-
Imp.profit	h)	21.664	21.664	-	-
Total alte datorii (c-h)		3.418.768	3.418.768	-	-
Total datorii si alte datorii		36.360.677	24.325.443	12.035.234	-

a) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2022 sunt:

- PERFECT TOOLS	200.520 lei
- SANDVIK Bucuresti	390.634 lei
- EZM Germania	246.619 lei
- Store Steel	246.237 lei
- OVAKO Suedia	2.402.381 lei
- Linde Gaz	164.655 lei

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

b) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 2.471.661 lei au fost achitate în ianuarie 2023.

c) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 389.284 lei care au fost achitate în ianuarie 2023 din care: impozit.salarii 254.762 lei, tva de plata 94.638 lei, fond mediu si fond handicap 5408 lei.

d) Dividendele datorate actionarilor în valoare de 496.855 lei reprezinta dividende neridicate de actionari persoane fizice.

e) Creditori diversi in valoare de 27.638 lei se compun din:

- Cotizatie Sindicatul Liber IAMU Blaj	6.210 lei
- CAR IAMU Blaj	20.794 lei
- ASIROM	634 lei

f) Dobanzi de platit in valoare de 11.716 lei.

g) Impozit pe profit 21.664 lei

h) Sume datorate institutiilor de credit

NOTA 8: DATORII (CONTINUARE)

La data de 31.12.2022 societatea avea angajate credite in suma totala de 26.429.555 lei, din care portiunea pe termen scurt in valoare de 14.394.321 lei si portiunea pe termen lung in valoare de 12,035.234 lei. Dintre aceste sume, pentru investitii valoare totala este 16.609.584 lei

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Valoare contractata	Moneda	Data scadentei	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
				RON	RON
BCR ctr.nr.13/11.01.2018	1.150.000	EUR	28.12.2022	1.249.363	-
BRD ctr. No 101/08.2010 linie credit	9.000.000	RON	23.01.2023	3.965.178	2.864.815
BRD ctr 98 aa16/251 2019-linie credit	2.000.000	EUR	23.01.2023	2.083.567	6.955.156
BRD ctr. 2019	5.100.000	EUR	10.04.2026	16.308.103	12.542.920
BRD ctr. 2021	1.830.000	EUR	10.04.2027	-	4.066.664
Total				23.606.211	26.429.555

Datorii aferente perioadei anterioare:

		Sold la	Termen de exigibilitate		
		31 decembrie 2021	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 asigurarile 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	-	-
Alte datorii	h)	380.006	380.006	-	-
Total alte datorii (c-h)		3.962.419	3.962.419	-	-
Total		36.366.357	23.821.662	12.544.695	-

NOTA 9: PROVIZIOANE

In cursul anului 2022 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

Veniturile înregistrate în avans în sumă de 6.500 lei (2021: 52.131 lei) reprezintă subventie aferenta primei de casare RABLA 2022.

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social al Societatii are valoarea de 23.750.373 lei divizat in 9.500.149 actiuni in valoare nominala de 2,5 lei subscris si varsat 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 2022 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
Alti actionari	329.561	823.902	3,47
TOTAL	9.500.149	23.750.373	100,00

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2022.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2021	2022
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	3.544.602	6.500.871
Profit net de repartizat	9.464.510	8.438.507
- rezerva legala	(520.315)	(473.159)
- dividende aferente anului anterior	(4.000.000)	(6.500.000)
- alte rezerve		
- alte rezerve aferent profitului reinvestit	(1.984.444)	(1.388.464)
Rezultat reportat din surplusul realizat din rezervele din reevaluare	(3.482)	(870)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	6.500.871	6.576.885

În cursul exercițiului financiar 2022, s-a obținut un profit net de 8.438.507 lei, din care la 31 decembrie 2022 a fost repartizata ca rezerva legală suma de 473.159 lei, în limita a 5% din profitul brut conform Legii 31/1991, și la alte rezerve pentru profitul reinvestit, suma de 1.388.464 lei.

Profitul nerepartizat realizat in anul 2022 in valoare de 6.576.885 lei se va repartiza conform hotararii AGOA din aprilie 2023. Consiliului de Administratie va propune repartizarea profitului nerepartizat ca "Alte rezerve – surse proprii de finantare" și dividende.

Obligațiuni

In cursul anului 2022, Societatea nu a emis obligațiuni.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2022 (2021: 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 2022, respectiv anul financiar 2021, se compune din:

	2021	%	2022	%
Venituri din productia vandută	114.583.743	99,13	128.2403.447	99,20
- Venituri din vanzare produse finite	113.390.223	98,10	125.537.854	97,11
- Venituri vanzare produse reziduale si activitati diverse	1.193.520	1,03	2.702.593	2,09
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.003.864	0,87	1.030.716	0,80
TOTAL	115.587.606	100	129.271.163	100

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI (CONTINUARE)

Piața de desfacere pentru producția de la Societati este orientata preponderent pentru urmatoorii clienti:

	2021	2022
BOSCH REXROTH BLAJ	47,90%	48,81%
BOSCH A.G. GERMANIA	42,73%	45,15%
BOSCH HORB	2,74%	0%
Alti clienti	6,63%	6,04%

Societatea a realizat 93,96% din cifra de afaceri la 2022 (2021: 93,37%) din tranzactii comerciale cu societati din cadrul grupului Bosch (Bosch Rexroth Blaj , Bosch Germania).

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

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	34.741.294	39.272.438
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	1.525.970	1.672.848
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masa)	2.204.415	2.367.250
TOTAL	38.471.679	43.312.536

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2021	2022
Administratori	3	3
Directori	4	4
TESA	63	65
Muncitori	519	543
Total mediu personal angajat	586	615

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

Indemnizatiile platite membrilor consiliului de administratie platite in 2022 au fost :

Cimpean Gligor	- 61.536 lei
Minea Alexandru Lucian	- 61.536 lei
Cindea Calin	- 61.536 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 2022 sunt încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administratie incheiata 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

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2021	2022
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	401.568	400.893
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriiile	84.012	91.609
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	85.071	102.111
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	266.636	217.915
5	Cheltuieli privind comisiioanele si onorariile	-	-
6	Cheltuieli cu colaboratorii	1.341.308	2.054.263
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	19.621	3.885
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	25.401	25.916
9	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	2.228	13.754
10	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	26.995	13.219
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.722.039	1.923.362
12 (rd 1-11)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	3.974.879	4.846.927
13	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	721.332	718.653
14	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	30.776	31.623
15	Alte cheltuieli	82.305	78.203
16 (rd 12-15)	Total	4.809.292	5.675.406

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 sunt conform contractului incheiat intre parti.

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2021	2022
1	Venituri din dobanzi – depozite	1.258	1.326
2	Venituri din diferente de curs valutar	315.742	996.288
3	Alte venituri financiare	0	0
4=2+3	Alte venituri financiare, total	315.742	996.288
5=1+4	Venituri financiare, total	317.000	997.614

Cheltuieli financiare		2021	2022
1	Cheltuieli	(159)	(816)
2	Venituri	-	-
3 =1+2	Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	(159)	(816)
4	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	339.614	593.082
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	521.901	1.083.006
6	Alte cheltuieli financiare	-	-
7 =5+6	Alte cheltuieli financiare, total	521.901	1.083.006
8=3+4+7	Cheltuieli financiare, total	861.399	1.675.272

NOTA 16 : IMPACTUL CONFLICTULUI DIN UCRAINA ASUPRA SOCIETATII

In 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. In 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.

- Restricții privind soldurile de numerar;
- Deprecieri ale activelor financiare și nefinanciare (ținând cont de evenimente și informații noi care au apărut după data de raportare);
- Volatilitatea/variații anormal de mari ale valorilor titlurilor de capital sau de creanță, prețurilor, prețurilor produselor de baza, cursurilor de schimb valutar și/sau ratelor dobânzilor după 31 decembrie 2022, care vor avea un impact semnificativ asupra evaluării activelor și datoriilor în următoarele 12 luni; și
- Anunțarea planurilor de intrerupere a activității sau de cedări importante de active

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 2022, aceste angajamente se ridica la suma totala de 2.554.571 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 2022, respectiv 31 decembrie 2021.

4. Giruri si garantii acordate tertilor

La data de 31 decembrie 2022 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 46.633.316 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 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 27.03.2023:

**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 31.12.2022 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 preponderanta (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 31.12.2022 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



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către: Acționarii,
Societății IAMU SA

Sediul social: Blaj, strada Gheorghe Baritiu nr.38, judetul Alba, Cod fiscal RO 1766830

Raport cu privire la situațiilor financiare

Opinia

1. **Am auditat situațiile financiare ale societății IAMU S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.**

2. **Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:**

➤ Datorii nete/Total capitaluri proprii:	63.335.782 Lei
➤ Cifra de afaceri netă:	129.271.163 Lei
➤ Rezultatul net al exercițiului financiar:	8.438.507 Lei, profit

3. **În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, precum și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").**

Baza pentru opinie

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

Evidențierea unor aspecte

5. **Atragem atenția asupra Notei 12 “Cifra de afaceri” la situațiile financiare atașate, conform căreia la 31 decembrie 2022, 94% din cifra de afaceri aferentă anului încheiat la 31 decembrie 2022 (2021: 94%) a fost realizată prin intermediul a două companii din grupul Bosh, respectiv: Bosh Rexroth Blaj (49%) și Bosh AG Germania (45%). Continuarea afacerii se bazează pe continuarea relațiilor comerciale cu acest partener. Opinia noastră nu include o rezervă în legătură cu acest aspect.**

Aspecte cheie de audit

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

Aspect Cheie de audit

Recunoașterea veniturilor

Cifra de afaceri 129.271.163 lei la 31 decembrie 2022 (115.587.606 lei la 31 decembrie 2021) A se vedea Notele 2.17. (“**Recunoașterea veniturilor**”) și 12 (“**Cifra de afaceri**”) la situațiile financiare.

Asa cum este prezentat în Nota 12 la situațiile financiare, Societatea obține venituri în principal din vânzarea producției de accesorii și componente pentru mașini - unelte.

În timp ce aplicarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu cadrul de raportare financiară relevant poate fi complexă, în cazul Societății, majoritatea contractelor de vânzare sunt standard și relativ simple.

Cu toate acestea, un anumit nivel de complexitate este asociat cu determinarea momentului în care controlul asupra bunurilor vândute se transferă către client, termenii de livrare fiind unul dintre aspectele cele mai relevante de luat în considerare. În această privință, complexitatea derivă din utilizarea de către Societate, de multe ori în relațiile acesteia cu același client, a unor termeni de livrare diferiți, inclusiv franco fabrică și franco transportator (FCA). Astfel, termenii contractuali trebuie să fie atent analizați pentru un număr semnificativ de contracte pentru fiecare livrare în parte. În particular, riscul apare în cazul veniturilor recunoscute în apropierea datei situațiilor financiare.

Am identificat recunoașterea veniturilor ca fiind un aspect cheie de audit având în vedere factorii de mai sus, precum și faptul că veniturile reprezintă un indicator cheie de performanță pentru Societate. Astfel, există un risc inerent de manipulare a momentului de recunoaștere a veniturilor de către conducere. În consecință, aspectul a necesitat o atenție sporită în cadrul auditului.

Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

Evaluarea conformității politicii Societății de **recunoaștere** a veniturilor în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

- Actualizarea înțelegerii noastre a procesului Societății de recunoaștere a veniturilor și evaluarea proiectării și implementării anumitor controale relevante, inclusiv cele privind corelarea termenilor de livrare contractuali cu termenii de livrare conform facturilor și cele privind existența documentelor de livrare relevante;
- Inspectarea, pe baza de esanțion, a comenzilor și a contractelor de vânzare cu clienții pentru termenii cheie ai tranzacțiilor de vânzare, inclusiv termenii de livrare și acceptare;
- Pentru un esanțion de tranzacții de venituri recunoscute în apropierea finalului exercitiului financiar, evaluarea faptului că momentul de recunoaștere a venitului este adecvat, prin corelarea cu înțelegerea noastră a termenilor contractuali obținută în procedurile de audit anterioare și de asemenea, prin inspectarea documentelor justificative, inclusiv facturi, note de livrare și, unde a fost cazul, documente de încasare;
- Obținerea, pe baza de esanțion, de confirmări a soldurilor cu anumiți clienți și a anumitor facturi selectate de vânzare către anumiți clienți. Pentru tranzacțiile la care nu am primit răspunsuri la cererea de confirmare, am efectuat proceduri alternative prin examinarea notelor de livrare aferente, inclusiv dovada datei de acceptanță din partea clienților și/ sau dovada încasării;
- Investigarea notelor de credit semnificative emise după sfârșitul exercitiului financiar și determinarea dacă astfel de note de credit ar putea indica faptul că recunoașterea veniturilor s-a efectuat în perioada de raportare incorectă;
- Inspectarea documentației aferente înregistrărilor din registrul jurnal aferente veniturilor din cursul anului pentru tranzacții selectate din lunile decembrie 2021 și ianuarie 2022 prin aplicarea unor criterii specifice bazate pe risc, coroborată cu interviuarea personalului relevant pentru înțelegerea naturii acestor înregistrări;
- Examinarea măsurii în care informațiile prezentate de Societate în notele la situațiile financiare cu privire la recunoașterea veniturilor includ și descriu de o manieră adecvată informațiile cantitative și calitative cerute de cadrul de raportare financiară relevant.

Alte aspecte

7. Situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2021, au fost auditate de către o altă firmă de audit, al cărei raport, emis în data de 18 aprilie 2022 exprimă o opinie fără rezerve.

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Alte informații - Raportul administratorilor

9. Consiliul de administratie este responsabil pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Consiliului de administratie dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, aceasta urmand a fi prezentată într-un raport separat.

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

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

În ceea ce privește Raportul Consiliului de administratie, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile prevăzute la punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul Consiliului de administratie pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul Consiliului de administratie a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de punctele 489-492 din OMFP 1802/2014.

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

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare

10. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP 1802/2014, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

11. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea principiul continuității activității ca bază a contabilității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

13. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă

reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

14. Ca parte a unui audit în conformitate ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- a) Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- b) Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății;
- c) Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere;
- d) Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoiele semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- e) Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

15. Comunicăm persoanelor responsabile cu governanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu governanța, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Pentru și în numele BDO Auditors & Business Advisors Srl

Înregistrat în Registrul Public Electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. FA 1086

Autorizat de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Numele semnatarului: STIRBU DAN

Înregistrat în Registrul Public electronic al auditorilor financiari și firmelor de audit cu nr. AF 2720

Autorizat de către Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Timisoara, Romania

24 Aprilie 2023

