

RAPORT ANUAL
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
Data raportului 29.04.2024

DENUMIREA EMITENTULUI: S.C.FIMARO S.A. CLUJ-NAPOCA

SEDIUL SOCIAL: str.TUDOR VLADIMIRESCU nr. 16

NUMĂRUL ȘI DATA ÎNREGISTRĂRII LA ORC: J-12/58/1991

CUI: RO 199133

NUMĂRUL DE TELEFON/FAX: 0264-502701/0264-502731

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT: 1.327.072,65lei

PIAȚA REGLEMENTATĂ PE CARE SE TRANZACȚIONEAZĂ VALORILE MOBILIARE: BVB- ATS

PRINCIPALELE CARACTERISTICI ALE VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE: ACȚIUNI NOMINATIVE, SIMBOL "FIMA", VALOAREA NOMINALĂ 1,63 LEI/ACȚIUNE

1.ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1.a. Activitatea de bază a S.C.FIMARO S.A. este: **Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice.**

1.1.b. S.C.Fimaro S.A. a fost înființată la data de 01.02.1991 în baza H.G. nr.1254/1990, prin transformarea IIS METALUL ROȘU în societate comercială.

1.1.c. Nu este cazul.

1.1.d. Nu este cazul.

1.1.e. Principalele rezultate ale evaluării societății sunt:

	(lei)
Capital social	1.327.072,65
Capital propriu	8.652.483
Active imobilizate	5.492.226
Active circulante	7.002.556
Nr. acțiuni	814.155
Valoare nominală acțiune	1,63

1.1.1 Elemente de evaluare generală

În cursul anului 2023 S.C. FIMARO S.A. a obținut următoarele rezultate financiare:

a.)	Profit brut	166.503
b.)	Profit net	125.191
c.)	Cifra de afaceri totală, din care	11.501.041
d.)	Costuri de producție	5.478.016
e.)	% din piață deținut	-
f.)	Lichiditate	-
f.1	Lichiditate curentă	0.98
f.2	Lichiditate imediată	0.48

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

Principalele produse realizate și servicii prestate în anul 2023 au fost:

1. Subansamble pentru utilaje din industria laptelui
2. Componente pentru sisteme de sudură în plastic
3. Componente pentru SCP

1.1.2.a Piețele de desfacere pentru produsele, serviciile și activitățile desfășurate au fost:

	100 %
Extern	13,22%
Intern	86,78%

Distribuția produselor se face în mod direct prin execuția comenzilor clienților, pe bază de contract cadru și comandă individuală pentru fiecare produs sau grup de produse.

1.1.2.b. Ponderea principalelor categorii de produse în cifra de afaceri a fost următoarea:

Denumire produs %	2021	2022	2023
Echipamente și utilaje pentru industria metalurgică	15%	35%	52%
Alte produse	-	-	-
Subansamble pentru utilaje din industria laptelui	10%	15%	25 %
Componente pentru SCP	75%	50%	23%

În cursul anului 2023, producția s-a concentrat pe sectorul industriei alimentare și termoficare, realizându-se multe proiecte comandate de la ICPIAF .

1.1.2.c. Nu este cazul.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Furnizorii de materii prime și materiale necesare activității productive sunt de pe piața internă în proporție de 99%, dintre aceștia amintim: Mairon SA Galati, Italinox Romania SRL, Comar Trade SRL, Thyssenkrupp Materials Romania SRL, Direct Line SRL.

Caracterul producției nu reclamă constituirea unor stocuri de materii prime și materiale pentru peste 3 luni.

Din punct de vedere al aprovizionării materiale nu există o dependență semnificativă de un anumit material sau furnizor, siguranța aprovizionării nu creează nici o problemă majoră care ar putea avea consecințe asupra procesului productiv.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

Preconizăm o creștere a vanzarilor pentru anul 2024. Apreciem că există concurență în domeniu, dar prin dotarea tehnică și pregătirea personalului suntem capabili să ne menținem poziția ocupată și chiar să creștem în viitorul apropiat. Prin natura comenzilor acceptate spre execuție societatea nu are dependență față de un anumit client, având o paletă variată de utilaje pe care le realizează și în același timp, o având o mare capacitate de adaptare la nevoile clienților.

Clientul principal este SC ICPIAF SA.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul societății

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2023 a fost de 50 angajați cu un nivel de pregătire profesională de aproximativ 98% .

Raporturile dintre angajați și angajator sunt bune, nu s-au înregistrat litigii sau conflicte de muncă, iar activitatea se desfășoară în condiții normale. Se încearcă atragerea de forță de muncă calificată, care să substituie angajații care vor îndeplini în viitorul apropiat condițiile pentru pensie la limită de vârstă și oferirea de stagii de practică pentru tineri care ar putea, în viitor, să activeze ca specialiști în acest domeniu.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului

Prin natura activității de bază de desfășurată de societate, aceasta nu creează impact major asupra mediului și apreciem că nici în viitor nu pot să apară probleme care ar putea să ducă la încălcarea normelor legale privitoare la protecția mediului.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

În majoritatea cazurilor se lucrează după documentația tehnică a clientului, societatea noastră făcând o adaptare a acesteia la procesele și la modul de lucru din unitatea noastră.

1.1.8 Evaluarea activității societății privind managementul riscului.

Pentru diminuarea riscului de neplată conducerea societății a luat următoarele măsuri:

- demararea aprovizionării, lansarea și începerea execuției unui produs se face numai după acceptarea prețului de către client, s-a înregistrat o comandă fermă și s-a achitat un avans;
- comenzile cu valori de peste 100.000 EUR se execută numai în condițiile încasării unui avans de minim 20-30% din valoarea produsului;
- prin reprezentant, clientul are acces la verificarea execuției produsului pe tot parcursul procesului de fabricație.

Riscul de preț este acoperit, în principal, prin stabilirea prețurilor în EURO, moneda fiind una mai stabilă decât Leul.

Considerăm că în acest mod am eliminat pe cât posibil factorii de incertitudine și că veniturile și cheltuielile societății, din activitatea de bază, se vor înscrie în parametrii prevăzuți prin B.V.C.-ul pe anul 2024. Livrarile se fac numai cu garantarea plății, în anul 2023 procentul de neincasare a fost de 18,62%.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății- Nu este cazul

2. ACTIVELE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1 Capacitățile de producție sunt amplasate în incinta societății și sunt următoarele:

Corp principal de fabricație– hală industrială dotată cu utilaje specifice activității și poduri rulante, construită din stâlpi și grinzi din beton armat pe fundații izolate din beton armat, acoperiș tip terasă cu izolație bituminoasă și luminatoare, închideri între stâlpi din zidărie de cărămidă și BCA, dotată cu utilități ca: energie electrică, gaze naturale, apă-canalizare; anul construcției: 1957; gradul de uzură: 65%.

2.2 Proprietatea asupra activelor corporale ale societății este deținută în întregime de S.C. FIMARO S.A.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1 Valorile mobiliare emise de S.C.FIMARO S.A. sunt **acțiuni** și se tranzacționează în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare ATS, administrat de Bursa de Valori București S.A.

3.2 Rezultatele financiare ale anului 2023 sunt pozitive , profit 125.191 lei.

3.3 Nu este cazul

3.4 Nu este cazul

3.5 Nu este cazul

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1.a. În anul 2023, conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din:

Numele și prenumele	Vârsta	Calificare	Experiență	Funcția	Vechimea
---------------------	--------	------------	------------	---------	----------

			Profesională		în funcție
Lăzanu Gheorghe Tudor	74	inginer	52	Presedinte	2
Lazanu George Cristian	37	inginer	16	Vicepresedinte	5
Lăzanu Georgiana Carmen	40	economist	18	Membru	6

4.1.b. Nu e cazul

4.1.c. Nu e cazul

4.1.d. Nu există persoane afiliate societății comerciale.

4.2.a. Societatea a fost condusă de următorii Directori:

Numele și prenumele	Vârsta	Experiență Profesională	Funcția	Vechimea în funcție
Ing. Lazanu Gheorghe Tudor	74	52	Director General	1

4.2.b Nu este cazul.

4.2.c Nu este cazul.

4.3. Nu este cazul

5. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situația financiar-contabilă rezultă din rapoartele curente, semestriale cât și din raportările financiar-contabile.

Pentru anul 2023 se anexează:

- bilanț contabil, întocmit conform prevederilor Legii nr. 82/1991, legea contabilității;
- raportul auditorului financiar.

5.a.b Prezentam mai jos câteva elemente de bilanț comparativ pe ultimii 3 ani:

	2021	2022	2023
ELEMENTE DE BILANȚ			
Total active curente	12.182.473	11.735.596	12.494.782
Total pasive curente	12.182.473	11.735.596	12.494.782
Din total, active ce reprezintă peste 10% din active:	-	-	-
-construcție-corp principal de fabricație	2.317.788	2.541.442	2.751.579
Active imobilizate total	6.125.850	5.636.611	5.942.226
Active circulante	6.056.623	6.098.985	7.002.556
Numerar și alte disp.lichide	68.795	167.185	567.863
Profit reinvestit	-	-	-
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE			
Vânzări nete	12.740.929	14.538.755	11.501.041
Total venituri	12.786.053	14.578.390	11.487.681
Total cheltuieli	12.408.473	14.486.090	11.321.178
Profit brut	377.580	92.300	166.503

Cheltuieli care depășesc 20% sau sunt aproape de 20% și ponderea acestora:

- Cheltuieli cu personalul: 30.74%
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile: 48,38%

În cursul anului 2023 nu s-a produs oprirea nici unui segment de activitate.

5.c. Cash-flow:

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>	-	-
Încasări de la clienți	16.584.059	12.863.471
Plăți către furnizori și angajați	16.911.302	13.600.723
Dobânzi plătite	0	0
Impozit pe profit plătit	-	-
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
<i>Trezoreria netă din activități de exploatare</i>	-327.243	-737.252
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</i>	-	-
Achiziționarea de acțiuni	-	-
Achiziționarea de imobilizări corporale	2.943	602.323
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	-
Dobânzi încasate	-	-
Dividende încasate	-	-
<i>Trezoreria netă din activități de investiție</i>	2.943	602.323
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</i>	-	-
Rambursări de credite pe termen scurt	0	0
Încasări de împrumuturi pe termen lung/scurt	0	0
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
<i>Trezoreria netă din activități financiare</i>	0	0
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-330.186	-1.339.575
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	68.795	167.185
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	167.185	567.863

Raportul se poate accesa pe pagina de internet [fimaro.ro](http://www.fimaro.ro) precum și în link-ul de mai jos:
http://www.fimaro.ro/content/documente/Raport_anual_2022.pdf

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
 Ing. LAZANU GHEORGHE TUDOR

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PE ANUL 2023

DATE DESPRE SOCIETATE

Sediul social : str.TUDOR VLADIMIRESCU NR.16

Nr. de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: J-12/58/1991 ;

Capital social subscris si varsat : **1.327.072,65**, divizat în **814.155 acțiuni** cu o valoare nominală de **1,63 lei/acțiune, administrată în sistem unitar;**

Structura acționariatului la data de 31.12.2023, conform listei comunicate de societatea de registru independent este următoarea:

Nr. Crt.	Denumirea / Numele si prenumele	Detineri in capitalul social	
		Nr. de actiuni	Pondere (%)
1.	S.C. ICPIAF S.A.	705.294	86,6290
2.	LASCA STEFAN	53.110	6,5233
3.	Persoane fizice	55.715	6,8433
4.	Persoane juridice	36	0,0044
	TOTAL	814.155	100,00

Piața reglementată pe care se tranzacționează acțiunile emise de societate este: Bursa de Valori Bucuresti – AERO.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate :

- număr acțiuni: 814.155;
- valoare nominală / acțiune: **1,63 lei;**
- acțiunile sunt: **nominative, dematerializate;**
- acțiunile sunt înregistrate în: **registru acționarilor, ținut de registrul independent S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.**

Obiectul principal de activitate al societății este: 2511 – Fabricarea de construcții metalice și părți componente al structurilor metalice.

Societatea produce și comercializează, următoarele produse:

- Schimbatoare de caldura cu placi si componente
- Utilaje industria laptelui
- Utilaje pentru tratare termica granule si pulberi
- Subansamble si reperi de uz general industrial

S.C. ICPIAF S.A, este acționarul majoritar al Fimaro, cu o deținere de 86.6290%.

PREZENTAREA ACTIVITĂȚII DE CONTRACTARE ȘI PRODUCȚIE

Structurat pe beneficiari externi și interni, activitatea productivă a societății pe anul 2023 se prezintă astfel:

BENEFICIAR	VALOARE (EUR)	PONDERE (%)
Phenomen Franta	221.330	9,52
Vitherm Franta	89.687	3,86
Intern: 9.962.628 LEI	2.014.117	86,62
TOTAL (EUR)	2.325.134	100
CIFRA DE AFACERI 2023 (LEI)	11.501.041	100

Curs mediu exercițiul financiar 2023: 1 EUR = 4,9464lei

Cifra de afaceri, în sumă de **11.501.041 lei**, a crescut față de exercițiul financiar anterior.

SC.ICPIAF SA pe tot parcursul anului 2023, a oferit ajutor de natură comercială, pentru societatea noastră. Concomitent, s-a realizat un plan de reabilitare a societății, care să permită continuarea activității de producție.

S – au facut investitii in anul 2023 in valoare de 599.403 lei, s-a achizitionat un autoturism secon hand Mercedes benz G500 .

Anul 2023 se incheie cu o cifra de afaceri de 11.501.041 lei si un profit brut de 125.191 lei. Mentionam ca fata de anul 2022 cifra de afaceri a fost in scadere dar profitul a fost in crestere, deoarece s –a incercat reducerea cheltuielilor indirecte.

Acest raport s-a întocmit cu respectarea articolelor 489-491 din Ord.M.F. nr.1802/2014, adică raportul conține o prezentare fidelă a performanței entității și a poziției sale precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confrunta.

PREZENTAREA SITUAȚIEI FINANCIARE

Documentele privind operațiunile economico- financiare, aferente perioadei de raportare, au fost corect întocmite și înregistrate, respectându-se principiile contabilității, regulile și metodele contabile prevăzute în normele în vigoare, astfel că:

- Au fost respectate regulile de întocmire a situațiilor financiare, prevăzute în Legea nr.82/1991 și ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.
- Datele înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.
- Contul de profit și pierderi reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei raportate.
- Raportul oferă informații despre dezvoltarea previzibilă a societății, măsurile care ar fi utile pentru remedierea aspectelor negative .
- În cursul exercițiului financiar nu au avut loc achiziții de acțiuni.

Elemente de bilanț

La 31 decembrie 2023 societatea S.C FIMARO S.A. a încheiat exercitiul financiar cu urmatoarele rezultate :

Bilant la data de 31.12.2023

DENUMIRE INDICATOR	SOLD LA	
	01.01.2023	31.12.2023
A. Active imobilizate		
• Imobilizari necorporale	0	0
• Imobilizari corporale	5.637.222	5.492.837
• Imobilizari financiare	-611	-611
Active imobilizate – TOTAL	5.636.611	5.492.226
B. Active circulante		
• Stocuri	1.777.613	1.610.968
• Creante	4.154.187	4.823.725
• Casa si cont bancar	167.185	567.863

Active circulante – TOTAL	6.098.985	7.002.556
C. Cheltuieli in avans – TOTAL	-	-
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada sub 1 an	3.183.443	3.813.434
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada peste 1 an	24.860	28.865
E. Active circulante nete, Datorii curente nete	2.915.542	3.189.122
F. Total active minus datorii curente	8.552.153	8.681.348
G. Venituri in avans	-	-
H. Capital si rezerve		
• Capital	1.327.073	1.327.073
• Rezerve	4.617.940	4.617.940
• Rez. reportat	1.701.904	1.771.558
• Rez. exercitiului	74.270	125.191
• Repartizarea profitului (acoperire pierderi)	0	0
Capitaluri proprii – TOTAL	8.527.293	8.652.483
CAPITALURI – TOTAL	8.527.293	8.652.483

Situațiile financiare prezentate cuprind :

- Bilanț F (10);
- Contul de profit și pierdere F (20);
- Date informative F (30);
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Situația activelor imobilizate F(40);
- Notele explicative.

Conform reglementarilor în vigoare și a practicilor contabile, la sfârșit de an s-a procedat la inventarierea patrimoniului având ca scop punerea de acord a situației reale cu situația contabilă.

După înregistrarea intrărilor și ieșirilor de active imobilizate, valoarea brută a acestora la sfârșit de an este de **11.678.115 lei** ajustare de valoare (amortizare) de **6.185.889 lei**.

Contul de profit si pierderi

Contul de profit si pierderi la 31.12.2023 cuprinde:

- Cifra de afaceri;
- Veniturile și cheltuielile exercițiului;
- Costul producției în curs de execuție;
- Rezultatul exercițiului.

DENUMIRE INDICATOR	31.12.2022	31.12.2023
Cifra de afaceri	14.538.755	11.501.041
Alte venituri din exploatare	36.295	169.562
Cheltuieli din exploatare	14.454.838	11.303.483
Rezultat din exploatare – profit/pierdere	105.632	170.807
Venituri financiare	17.920	13.391
Cheltuieli financiare	31.252	17.695
Rezultat financiar – profit/pierdere	-13.332	-4.304
Rezultat curent	92.300	166.503
TOTAL VENITURI	14.592.970	11.683.994
Costul producției în curs de execuție	-14.580	-196.313
Venituri totale	14.578.390	11.487.681



Cheltuieli totale	14.486.090	11.321.178
Rezultatul brut – profit/pierdere	92.300	166.503
Impozit pe profit	18.030	41.312
Rezultat net / pierdere	74.270	125.191

Cifra de afaceri a suferit o scadere în anul 2023 față de 2022.

În contextul celor prezentate, supunem spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor, așa cum este prevăzut la articolul 490 din ord.1802/2014:

- Bilanțul;
- Contul de profit și pierderi;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Notele explicative;
- Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație și a Directorilor pentru exercițiul financiar 2023

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE S.C. FIMARO S.A.

Ing. LĂZANU GHEORGHE TUDOR

Ing. LĂZANU GEORGE CRISTIAN

Ec. LĂZANU GEORGIANA CARMEN



DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

Subsemnatul LĂZANU GHEORGHE TUDOR în calitate de membru al Consiliului de Administrație al Societății Comerciale FIMARO S.A, prin prezenta, cunoscând prevederile Codului Penal privind declarațiile neadevărate, declar pe propria răspundere următoarele: din câte cunosc, situația financiar-contabilă anuală, aferentă anului 2018 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, a obligațiilor, a poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale societății și că raportul Consiliului de Administrație, întocmit conform anexei 15 din regulamentul nr. 5/2018 emis de ASF, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini, specifice activității desfășurate.

Prezenta declarație face parte din raportul anual întocmit pentru anul 2022, conform art.223[^]1 din regulamentul ASF nr.5/2018.

Data azi 29.04.2024

Președinte Consiliu de Administrație
ING.LAZANU GHEORGHE TUDOR

DECLARAȚIE Privind Guvernanța Corporativă la S.C. FIMARO S.A.

Conține autoevaluarea gradului de respectare a prevederilor menționate în “Principii de Guvernanță Corporativă pentru AeRO- piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la 04.01.2016, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate pentru a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

Principiile de Guvernanță Corporativă ale Bursei de Valori București aplicate de S.C. FIMARO S.A. au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenți și viitori ai Societății și de a crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali.

O bună guvernare corporativă este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar S.C. FIMARO S.A. urmărește îndeplinirea tuturor acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței activității, pentru succesul pe termen lung al societății.

Orice schimbare semnificativă față de această Declarație anuală privind Guvernanța Corporativă va fi prezentată într-un raport curent.

Prevederile codului		Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul neconformității
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.		Parțial	Termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere sunt reglementate, urmează să se întocmească un regulament complet care să includă și aspecte legate de Administrarea conflictului de interese
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și institutii non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A.3	A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatură cu un acționar care detine direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are în vedere orice fel de legatură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să contină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		NU	Prevederea se va aplica începând cu exercițiul 2017
B.1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		NU	Societatea nu deține filiale
B.2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe parti independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui compensatii variabile și de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		NU	Remunerația membrilor Consiliului de Administrație este stabilită prin Hotărâre AGA, odată cu numirea în funcție. Hotărârea este publicată în Monitorul Oficial și omunicată conform legii organelor abilitate. Membrii Consiliului nu beneficiază de bonusuri sau alte compensații.
D.1	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând: D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de		Parțial	Site-ul societății are o secțiune dedicată acționarilor, capitol existent și pe versiunea în limba engleză a site-ului. Versiunea în engleză este incompletă însă va fi adusă la zi în cursul anului 2017, cu mențiunea că acționarii societății au naționalitate română în proporție de 99% și momentan

	<p>zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale</p> <p>D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni</p> <p>D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker</p> <p>D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare</p>			nu se justifică ca utilitate traducerea tuturor documentelor în limba engleză.
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Societatea nu are o politică de dividend
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 (asanumitele 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.		NU	Societatea activează pe o serie de piețe variate, jonglând cu produse pentru industria auto, industria siderurgică și industria alimentară. Îmbinarea prognozelor de la nivel macroeconomic pentru aceste piețe prezintă un grad mare de relativitate, astfel că momentan irelevantă întocmirea unei politici de prognoză care să furnizeze date clare și corecte.
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	DA		
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		NU	Peste 99% din acționarii societății au naționalitate română, momentan nu se justifică traducerea acestora în limba engleză.
D.6	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	Interesul scăzut al investitorilor în ultimii ani au făcut ca astfel de întâlniri să nu fie necesare.

Data azi 29.04.2024

Președinte Consiliu de Administrație
ING. LAZANU GHEORGHE TUDOR

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

Anul 2023

Suma de control

1.327.073

Entitatea SC.FIMARO SA

Adresa

Județ

Cluj

Sector

Localitate

CLUJ NAPOCA

Strada

TUDOR VLADIMIRESCU

Nr.

16

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0264502707

Număr din registrul comerțului j12/58/1991

Cod unic de inregistrare

1 9 9 1 3 3

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

8.652.483

Capital subscris

1.327.073

Profit/ pierdere

125.191

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAZANU GHEORGHE

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

 DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

 DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

EXPERTISA SRL

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA587/2005

CIF/ CUI

1 2 5 4 1 9 6 4

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

 DA NU

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:		
			01.01.2023	31.12.2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)					
A		B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01			
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	5.637.221	5.492.837	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	-611	-611	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	5.636.610	5.492.226	
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.777.614	1.610.968	
II.CREANȚE					
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.154.187	4.823.725	
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)			
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.154.187	4.823.725	
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07			
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	167.185	567.863	
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	6.098.986	7.002.556	
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12			
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	3.183.443	3.813.434	
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	2.915.543	3.189.122	
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	8.552.153	8.681.348	
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	24.860	28.865	
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17			
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19			
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20			
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21			
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22			

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.327.073	1.327.073
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.327.073	1.327.073
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.617.940	4.617.940
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	810.721	827.371
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	1.701.904	1.771.558
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	74.270	125.191
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	4.615	16.650
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	8.527.293	8.652.483
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	8.527.293	8.652.483

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LAZANU GHEORGHE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Exercițiul financiar		
		2022	2023	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr.5394/2023			
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.538.755	11.501.041
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	14.466.772	11.384.080
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	71.983	116.961
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	14.580	196.313
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	36.295	169.562
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-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	14.560.470	11.474.290
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	8.373.611	5.749.818
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	33.763	21.260
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	640.433	540.709
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	274.765	217.587
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	262.413	197.363
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	67.854	77.009
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	3.834.686	3.142.971
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	3.701.949	2.998.122
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	132.737	144.849

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	492.185	451.366
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	492.185	451.366
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	1.012.306	1.320.350
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	809.884	693.018
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	69.939	41.655
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		41.655
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		70.560
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	132.483	515.117
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	14.454.838	11.303.483
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	105.632	170.807
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	17.920	13.391
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	17.920	13.391
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	31.252	17.695
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	31.252	17.695
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	13.332	4.304
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	14.578.390	11.487.681
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	14.486.090	11.321.178
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	92.300	166.503
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	18.030	41.312
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	74.270	125.191
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

LAZANU GHEORGHE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		125.191	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	57		50	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	55		49	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		

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

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.141.234	4.809.374
- 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		
- 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		
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	12.953	14.352
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	12.953	14.352
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- 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		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	738	678
- în lei (ct. 5311)	99	85	738	678
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	166.677	566.805
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	166.656	378.529
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	21	188.276
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	3.208.303	3.761.045
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	24.860	28.865
- 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	1.173.952	1.316.204
- 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	155.270	61.272
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	110.858	118.539
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	82.497	73.923
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	28.361	44.616
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	1.743.363	2.236.165
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.327.073	1.327.073		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.327.073	1.327.073		
- 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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		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			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2022	2023
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	2022	2023
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	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

F30 - pag.8				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LAZANU GHEORGHE

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	12.429			X	12.429
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	12.429			X	12.429
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.438.722			X	3.438.722
2.Constructii	09	3.841.845				3.841.845
3.Instalatii tehnice si masini	10	4.203.396	602.323	494.000		4.311.719
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	74.011				74.011
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.557.974	602.323	494.000		11.666.297
III.Imobilizari financiare	19	-611			X	-611
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	11.569.792	602.323	494.000		11.678.115

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	12.429			12.429
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	12.429			12.429
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.541.442	210.137		2.751.579
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.321.053	258.504	224.129	3.355.428
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	58.258	8.195		66.453
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	5.920.753	476.836	224.129	6.173.460
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.933.182	476.836	224.129	6.185.889

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 immobilizari	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 immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari 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

LAZANU GHEORGHE

Numele si prenumele

ILCA BIANCA

Semnătura _____

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

NOTE EXPLICATIVE
- ANEXE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE PRESCURTATE -
INTOCMITE LA 31.12.2023

S.C. FIMARO SA
Nr. Reg.Com. J12/58/1991
C.U.I. 199133

Aspecte generale

SC FIMARO SA desfasoara activitate de productie la sediul din loc. Cluj Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr. 16, **obiectul principal de activitate al societății este: 2511 – Fabricarea de construcții metalice și părți componente al structurilor metalice.**

Societatea produce și comercializează, următoarele produse:

- Subansamble pentru utilaje din domeniul industriei auto;
- Subansamble pentru industria metalurgică; Uscatoare orizontale și verticale pentru doze de băuturi..

De asemenea, societatea realizeaza și venituri din inchirierea imobilelor cu destinatia de birouri.

Situatiile financiare nu contin corecturi aferente perioadelor anterioare care sa afecteze rezultatul perioadei curente. Situatiile financiare afrente anului 2023 sunt intocmite in conformitate cu Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale.

Cele trei criterii care definesc structura situatiilor financiare sunt:

Total active la 31.12.2023: 12494782 lei

Cifra de afaceri neta la 31.12.2023:11501041 lei

Numar mediu de salariatii in cursul anului 2023: 50

SC FIMARO SA intocmeste situatii financiare anulate prescurtate care cuprind:

Bilant prescurtat F10

Cont de profit și pierdere F20

Date informative F30, acestea fiind insotite de Notele explicative la situatiile financiare anuale.

Nota 1 – pagina 1.**Active imobilizate**

lei

Elemente de active	Nr rd	Valoare bruta			
		Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2023
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire și cheltuieli de dezvoltare	01	0		0	0
Alte imobilizari	02	12429			12429
Avansuri și imobilizari necorporale in curs	03				

TOTAL (rd. 01 la 03)	04	12429			12429
Imobilizari corporale					
Terenuri	05	3.438.722			3.438.722
Constructii	06	3841845			3841845
Instalatii tehnice si masini	07	4203396	602323	494000	4311719
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	74011			74011
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				
Investitii imobiliare	10	0			0
TOTAL (rd.05 la 10)	11	11557974	602323	494000	11666297
Imobilizari financiare	12	-611			-611
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd.04+10+11)	13	11569792	602323	494000	11678115

Nota 1 – pagina 2.

lei

Elemente de active	Nr rd	Amortizare si provizioane			
		Sold la 1 ianuarie 2023	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2023
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				0
Alte imobilizari	02	12429			12429
TOTAL (rd. 01 + 02)	03	12429			12429
Imobilizari corporale					
Terenuri	04				
Constructii	05	2541442	210137		2751579
Instalatii tehnice si masini	06	3321053	258504	224129	3355428
Alte instalatii, utilaje si mobilier	07	58258	8195		66453
Investitii imobiliare	08	0			0
TOTAL (rd.04 la 08)	09	5920753	476836	224129	6173460
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 03+09)	10	5933182	476836	224129	6185889

Activele imobilizate ale societatii sunt formate in principal din:

- constructii situate in loc. Cluj Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr. 16 (hala prelucrare – corp principal de fabricatie), retele exterioare de apa potabila, etc
- instalatii tehnice, echipamente si masini reprezentand echipamentul tehnuc si tehnologis cu care opereaza SC FIMARO SA pentru desfasurarea activitatii

Nota 2 .Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2023
		cheltuieli	venituri	
0	1	2	3	4=1+2-3
Nu este cazul				

In anul financiar 2023 nu s-au constituit provizioane si nu s-au diminuat provizioane.

Nota 3 .Repartizarea profitului

lei

Denumirea indicatorilor	Nr. rand	Suma
A	B	C
Profit net de repartizat :	01	
-rezerva legala (cont 1061)	02	827371
-acoperirea pierderii contabile din anii precedenti (cont 117)	03	1172717
-alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare (ptr. facilitati fiscale –cont 1068 , iar pentru celelalte repartizari –cont 117)	04	
-alte repartizari prevazute de lege (cont 117)	05	598841
-participarea salariatilor la profit (cont 117)	06	
-dividende de platit (cont 117)	07	
Profit nerepartizat (cont 117)	08	

In anul 2023 societatea a inregistrat profit in suma de 125191 lei.

Nota 4. Analiza rezultatului exercitiului

lei

Indicatorul	Numar rand	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
A	B	1	2
Cifra de afaceri neta	01	14538755	11501041
Alte venituri din exploatare	02	36295	169562
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	03	-14580	-196313
Venituri financiare	04	17920	13391
Venituri totale	05	14578390	11487681
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	06	14504120	11362490
Cheltuielile activitatii de baza	07	14504120	11362490
Cheltuielile activitatilor auxiliare	08		
Cheltuielile indirecte de productie	09		
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd1-rd2)	10	74270	125191
Cheltuielile de desfacere	11		
Cheltuieli generale de administratie	12		
Rezultatul din exploatare(rd6-rd7-rd8+rd9)	13	74270	125191

Nota 5 – pagina 1.

I. Situatia creantelor si datoriilor

lei

Creante (solduri debitoare ale conturilor)	Nr. Rd	Sold la 31 decembrie 2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A	B	1	2	3
I.Creante din active imobilizate (cont 267)	01			
Furnizori debitori ptr. prestari servicii (cont4092)	02	30173	30173	

Cienti (cont 411+413+418)	03	4111062	4111062	
Creante –personal si asigurari sociale (cont 425+4282+431+437+4382+444)	04			
Impozit pe profit (cont 441)	05			
Taxa pe valoare adaugata (cont 4424)	06			
Alte creante cu statul si institutii publice (cont 4428+445+446+447+4482)	07			
Decontari din operatii in participatie (cont 451+452+456+4582)	08			
Debitori diversi (cont 461+473+5167)	09			
II.Crenate din active circulante (rd2 la rd9)	10	4154187	4154187	
III.Provizioane pentru deprecierea creantelor (se scad) (cont 491+495+496)	11			
IV.Cheltuieli inregistrate in avans (cont 471)	12			
TOTAL CREANTE (rd.1+10-11+12)	13	4154187	4154187	

Nota 5 – pagina 2 II.

lei

Datorii (solduri creditoare ale conturilor)	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2023(col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A	B	1	2	3	4
1.Datorii financiare – total din care :	01	0		0	
-credite bancare pe termen lung si mediu (cont 162)	02				
-credite bancare pe termen scurt (cont 512+519+5198)	03				
-dobanzi aferente creditelor bancare (cont 168+5186+5198)	04				
-alte imprumuturi si datorii financiare (cont 161+166+167+169+269)	05	28865	28865	0	
2. Alte datorii – total din care :	06	3732180	3732180		
-furnizori total (cont 401+403+404+405+408)	07	1100484	1100484		
-clienti creditor (cont 419)	08	215720	215720		
-datorii fata de bugetul asigurarilor sociale (cont 431+437+4381+4481-analitic)	09	73923	73923		
-datorii fata de bugetele fondurilor speciale (cont 447+4481-analitic)	10				
-datorii fata de bugetul de stat (cont 441+444+4423+4428+446+4481)	11	44616	44616		
-datorii fata de bug.locale (cont 445+4481-analitic)	12				
-creditori diversi (cont 462)	13				
-datorii in legatura cu personalul creditor (ct421 +423 + 424+426+427+4281)		61272	61272		
-datorii fata de alti creditor (455+457+4581+473)	14	2236165	2236165		
3.Venituri inregistrate in avans (cont 472)	15	0	0	0	
TOTAL DATORII (rd.1+6+15)	16	3761045	3761045	0	

Nota 5 – pagina 3

III. Garantii depuse in vederea obtinerii unor imprumuturi

Valoarea sumei imprumutate	Garantia depusa	Scopul imprumutului:
----------------------------	-----------------	----------------------

		finantare , leasing , finantare mijloace circulante , linie de credit , etc.

Nu este cazul .

IV. Ipotecari in vederea obtinerii unor imprumuturi

Valoarea sumei imprumutate si destinatia ei	Obiectivul ipotecat (adresa , destinatia avuta , etc .)	Valoarea in contabilitate a obiectivului ipotecat

Nu este cazul .

V. In cursul anului 2023 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli .

Nota 6.

Principii , politici si metode contabile

Situatiile financiare anuale simplificate ale SC FIMARO SA aferente anului fiscal 2023 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile OMF 1802/2014

Informatii referitoare la metodele de evaluare a activelor:

- evaluarea imobiliarilor corporale este prezentata in bilant la pretul de cost mai putin amortizarea cumulata aferenta si provizioanele cumulate prin depreciere
- activele circulante s-au inregistrat la costul de achizitie

Informatii referitoare la evaluarea si inregistrarea relatiilor cu tertii

- creantele si datoriile au fost inregistrate in contabilitate la valoarea lor nominala, in contabilitatea furnizorilor si clientilor s-au inregistrat toate operatiunile privind cumpararea si livrarea de bunuri, produse, servicii in mod cronologic si sistematic
- contabilitatea decontarilor cu personalul cuprinde drepturile salariale
- in cadrul decontarilor cu bugetul statului se recunosc ca datorii sumele declarate ca obligatii si neachitate iar in situatia cand suma platita depaseste suma datorata aceasta este recunoscuta ca si creanta

Informatii referitoare la contul de profit si pierdere

- contabilitatea veniturilor s-a tinut pe categorii de venituri, dupa natura acestora
- contabilitatea cheltuielilor s-a tinut pe categorii de cheltuieli, dupa natura acestora
- din motive de reglementari fiscale s-a impus detalierea anumitor venituri sau cheltuieli in analitice
- metoda utilizata pentru calculul amortizarii este cea liniara

Principii, politici si metode contabile

La elaborarea politicilor contabile SC FIMARO SA a respectat conceptele de baza ale contabilitatii si anume:

- contabilitatea de angajamente
- principiul continuitatii activitatii
- principiul permanentei metodelor
- principiul prudentei
- principiul independentei exercitiului
- principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv
- principiul necompensarii

Politicile contabile au fost astfel elaborate incat sa se asigure furnizarea prin intermediul situatiilor financiare a unor informatii relevante, credibile, prudente si complete.

Politicile contabile au fost elaborate astfel incat sa se asigure furnizarea prin situatiile financiare anuale simplificate a unor informatii care sa fie:

- relevante pentru nevoile utilizatorilor in luarea deciziilor
- credibile in sensul ca :
 - reprezinta fidel rezultatele si pozitia financiara a persoanei juridice
 - sunt neutre
 - sunt prudente
 - sunt complete sub toate aspectele semnificative

In cursul anului fiscal nu au fost modificate politicile contabile.

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

a) se mentioneaza existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in subsectiunea 8.2;

Nu este cazul

b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;

Capitalul social subscris si varsat este de 1327073 lei.

c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise, mentionandu-se daca au fost integral varsate si, dupa caz, numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;

Nu este cazul

d) actiuni rascumparabile:

- data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;
- caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;
- valoarea eventualei prime de rascumparare;

Nu este cazul

e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:

- tipul de actiuni;
- numar de actiuni emise;
- valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;
- drepturi legate de distributie:
 - numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;
 - perioada de exercitare a drepturilor;
 - pretul platit pentru actiunile distribuite;

Nu este cazul

f) obligatiuni emise:

- tipul obligatiunilor emise;
- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;
- obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:
- valoarea nominala;
- valoarea inregistrata in momentul platii.

Nu este cazul

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere

Societatea are pentru anul 2023 un numar mediu de 50 salariatii, atributele privind administrarea societatii fiind exercitate de catre dl. Lazanu Gheorghe

Nota 7. Actiuni, parti sociale si obligatiuni

lei

Denumirea indicatorilor	Nr.crt.	Exercitiul financiar 2023
Capital social subscris	01	1327073
Capital social inscris la zi la Registrul Comertului	02	1327073
Numarul de actiuni la infiintarea societatii	03	550438
Valoarea unei actiuni la infiintarea societatii	04	2,5
Numarul de actiuni la data de 31.12.2023	05	814155
Valoarea actuala a unei actiuni (la data de 31.12.2023)	06	1,63

Nota 8. Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

Denumirea indicatorilor	Nr.crt.	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2023	Exe financ
Numarul mediu de salariati – total din care :	01	57	50	
-directori, presedinti	02	1	1	
-directori economici , contabil sef	03	1	1	
-directori adjuncti , vicepresedinti	04	0	0	
-diferenta personal TESA	05	13	13	
-personal indirect productiv	06	2	2	
-personal direct productiv (operativ)	07	40	33	
-Salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar –total	08	3484969	2998122	
-Contributii datorate , total , din care :	15	1526614	144849	
-impozit pe salarii	16	241948	0	
-cheltuieli cu asigurarile sociale	17	1284666	144849	
-alte datorii	21			

Nota 9 – pagina 1

Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2023

Denumirea indicatorilor	Formula de calcul	Valoarea indicatorului
I.Indicatori de lichiditate		
1.- Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	1.83
2.- Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	$\frac{\text{Active circulante –stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1.41
II.Indicatori de risc		
3.- grad de indatorare	$\frac{\text{Datorii curente} \times 100}{\text{Activ bilantier}}$	69.43%
4.- grad de indatorare a capitalului	$\frac{\text{Capital imprumutat } \geq 1 \text{ an}}{\text{Capital propriu}}$	0.0
5.- acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$	-----
III.Indicatori de activitate		
6.- viteza de rotatie a stocurilor :		
a.)- de cate ori a fost rulat stocul	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total stocuri}}$	7.14
b.)- numar de zile de stocuri	$\frac{\text{Total stocuri} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	5.11
7.- viteza de rotatie a debitelor – clienti (perioada de recuperare a creantelor)	$\frac{\text{Sold clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	151.67

8. – viteza de rotatie a creditelor – furnizori (perioada de rambursare a datoriilor)	<u>Sold furnizori x 365</u> Cifra de afaceri	34.93
9.- viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	2.09
10.- viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	0.92
IV.Indicatori de profitabilitate		
11.- rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si a <u>impozitului pe profit</u> Capital angajat	-----
12.- marja bruta din vanzari	<u>Profit brut din vanzari</u> Cifra de afaceri	-----
V.Productivitatea muncii		
	<u>Cifra de afaceri</u> Nr.mediu de salariati	230021
VI.Solvabilitatea patrimoniala		
	<u>Capital propriu</u> Activ bilantier	024

Nota 10 – pagina 1.**Alte informatii**

1. Denumirea persoanei juridice:

Societatea FIMARO SA are sediul social in localitatea Cluj Napoca, Romania;
Societatea SC FIMARO SA inregistrata la Registrul Comertului sub Nr. J12/58/1991, avand
C.U. I 199133 este constituita ca si societate pe actiuni, capitalul este integral privat.

2. Situatiile financiare anuale cuprind date referitoare la activitatea desfasurata la sediul social.

3. Principalele domenii de activitate declarate ale societatii sunt :

- Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice – cod CAEN 2511.

4. Situatiile financiare anuale se refera la perioada **01.01.2023– 31.12.2023.**

5. Situatiile financiare anuale sunt intocmite in moneda nationala : lei

6. In exercitiul financiar 01.01.2023– 31.12.2023 societatea a inregistrat **profit in valoare de **125191 lei****

8. Rezultatul fiscal

Rezultatul fiscal total , din care :	
Profit sau pierdere la 31.12.2023	125191
Deduceri fiscale	
Impozit pe profit	
Cheltuieli nedeductibile fiscal	

10. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit total , din care :	41312
-afarent activitatii curente	41312
-afarent activitatii extraordinare	
- impozit minim	

Nota 10 – pagina 2

11. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri total , din care :	11501041
-din activitatea comerciala	116961
-din activitatea de achizitii	
-din activitatea de de productie , prestari	11384080
-din alte activitati	

12. Societatea a achitat cheltuieli prestari servicii pentru conducerea -examinarea contabilitatii si verificarea-intocmirea situatiilor financiare anuale simplificate , cu persoana juridica autorizata CECCAR.

Director gen:

Numele si prenumele: ing. LAZANU GHEORGHE

Semnatura : _____

Stampila Unitatii

Intocmit:

ILCA BIANCA

Calitatea :Economist

Semnatura _____

SC EXPERTIZA SRL

**str.Romul Ladea nr.81,mun.Cluj-Napoca,jud. Cluj ,cp 400481, J12/9/ 2000, CUI RO
12541964,capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com**



RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2023

de SC FIMARO SA, mun.Cluj-Napoca,jud.CLUJ J12/58/1991,

C.I.F. RO 199133

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'S' followed by a cursive flourish.

SC EXPERTIZA SRL

str. Romul Ladea nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp 400481, J12/9/ 2000, CUI RO 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com

Nr. 2/14.03.2024

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2023 de
SC FIMARO SA, mun. Cluj-Napoca, jud. CLUJ J12/58/1991, C.I.F. RO 199133

Către ,

A acționarii și conducerea SC FIMARO SA, mun. Cluj-Napoca, jud. CLUJ J12/58/1991,
C.I.F. RO 199133

și

Ceilalți utilizatori legali ai informațiilor din situațiile financiare individuale din prezentul Raport

Raport cu privire la situațiile financiare individuale

I. Opinia fără rezerve

Am auditat situațiile financiare individuale întocmite de conducerea SC FIMARO SA, mun. Cluj-Napoca, jud. CLUJ J12/58/1991, C.I.F. RO 199133, (Societatea) și anexate prezentului, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, întocmite conform Reglementărilor contabile, aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul M.F. Nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor :

- * **Bilanț F (10);**
- * Contul de profit și pierdere F (20);
- * Date informative F (30);
- * Situația modificării capitalurilor proprii;
- * Situația activelor imobilizate F(40);
- * Notele explicative.

1.2. Situațiile financiare individuale auditate au fost întocmite de către conducerea Societății și nu au fost aprobate încă de către Adunarea Generală a Acționarilor (AGA).

1.3. Principalele valori de referință ale situațiilor financiare individuale la 31.12.2023 sunt următoarele:

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| • activ net/capitaluri proprii | 8.652.483 lei |
| • cifra de afaceri netă | 11.501.041 lei |
| • profitul net | 125.191 lei |

SC EXPERTIZA SRL

str. Romul Ladea nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp 400481, J12/9/2000, CUI RO 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com

În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale **SC FIMARO SA, mun. Cluj-Napoca, jud. CLUJ J12/58/1991, C.I.F. RO 199133** pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2023, anexate prezentului, sunt întocmite de o manieră adecvată și prezintă fidel sub toate aspectele semnificative, poziția financiară și modificările acesteia, performanța financiară și alte informații prezentate în Notele explicative, în conformitate cu cerințele cadrului general de raportare financiar-contabilă respectiv: Reglementărilor contabile, aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare și Ordinul M.F. Nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor.

II. Referințele și Standardele legale privind misiunea de audit

2.1. Un audit financiar constă în:

- efectuarea de proceduri și teste, în vederea obținerii probelor de audit care să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare individuale și să permită auditorului să-și fundamenteze opinia
- evaluarea riscului ca situațiile financiare individuale să prezinte denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii privind atât întocmirea lor cât și prezentarea corectă (fidelă) de către acestea a operațiunilor și tranzacțiilor efectuate, prin analiza (testarea) relevanței sistemului de control intern în acest sens, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea acestuia
- evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile adoptate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile făcute de conducerea entității auditate pentru întocmirea situațiilor financiare individuale
- evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare individuale.

2.2. Obiectivul unei misiuni de audit financiar este de a da o asigurare rezonabilă prin reducerea riscurilor privind derularea acesteia la un nivel acceptabil de scăzut, astfel încât probele colectate să poată reprezenta o bază a concluziilor (opinie) auditorului și, în acest fel să sporească gradul de încredere al utilizatorilor raportului de audit și ai situațiilor financiare auditate, în calitatea și conținutul acestora.

2.3. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

2.4. 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, omisiuni intenționate, documente și declarații false, evitarea sistemelor de control intern, etc.

2.5. Conform standardelor ISA, responsabilitatea noastră este descrisă la articolul VI – responsabilitățile/limitările auditorului din prezentul Raport. Misiunea noastră a fost efectuată

conform contractului existent și a termenilor standard pentru audit, prin care am fost numiți de către conducerea societății în calitate de auditor financiar independent (statutar).

2.6. Standardele ISA precum și celelalte reglementări legale incidente cer ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC și ca misiunea de audit să fie astfel planificată și efectuată încât să-i permită acestuia obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative sau, dacă este cazul, că sunt afectate de astfel de denaturări (erori) urmând ca raportul acestuia să fie întocmit, respectiv opinia sa să fie formulată, în consecință.

2.7. Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite avându-se în vedere reglementările legale aplicabile în România :

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare (L 82/1991).
- Legea nr. 162/06.07.2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative (L 162/2017).
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.
- Ordinul M.F. Nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor .
- Celelalte reglementări legale și / sau standarde profesionale aplicabile.

2.8. Probele de audit obținute pe parcursul misiunii, ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice, considerăm că sunt suficiente și adecvate pentru a fundamenta opinia noastră fără rezerve, privind situațiile financiare individuale, așa cum rezultă din cele prezentate în continuare.

2.9. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Suntem independenți față de societate conform cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități conform acestor cerințe.

III. Alte aspecte

3.1. Păstrându-ne opinia fără rezerve prezentate mai sus, atragem totuși atenția conducerii societății, ca societatea să-și analizeze cu atenție următoarele aspecte:

1. dacă trebuie să întocmească Dosarul prețurilor de transfer

2. auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern /audit intern conform prevederilor Legii nr. 162/06.07.2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative (L 162/2017) și o mai atentă supraveghere din partea managementului, referitoare la acest aspect .



3.2. Situațiile financiare individuale la data de 31.12.2022, au fost auditate de același auditor.

IV. Responsabilitatea conducerii

4.1. Conducerea Societății este responsabilă de

- întocmirea și prezentarea corectă (fidelă) a tranzacțiilor și operațiunilor efectuate, în situațiile financiare individuale, în conformitate cu cadrul general de raportare financiar-contabilă aplicabil.
- conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant (eficace) pentru întocmirea situațiilor financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

4.2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale și a evaluării capacității Societății de a-și desfășura activitatea în condiții de continuitate și de a aplica principiul continuității activității ca bază de raportare .

V. Responsabilitatea auditorului

5.1. În timpul unei misiuni de audit în conformitate cu ISA, auditorul financiar utilizează raționamentul profesional și este obligat să mențină pe tot parcursul acesteia scepticismul profesional, respectiv :

- trebuie să identifice și evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, și să proiecteze și aplice proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri, respectiv să obțină probe de audit suficiente și adecvate pentru a-și fundamenta opinia de audit
- trebuie să înțeleagă controlul intern relevant pentru audit, în vederea alegerii procedurilor de lucru cele mai adecvate circumstanțelor, dar nu are obligația și nu este scopul misiunii sale de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității auditate.
- evaluează gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații financiar-contabile în situațiile financiare întocmite și prezentate de către conducerea entității.
- comunică persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, planificarea și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identifică pe parcursul misiunii
- trebuie să formuleze o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și să determine, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității auditate de a-și continua activitatea
- în cazul în care auditorul financiar concluzionează că există o incertitudine semnificativă, privind continuitatea activității trebuie să atragă atenția în raportul său



SC EXPERTIZA SRL

str.Romul Ladea nr.81,mun.Cluj-Napoca,jud. Cluj ,cp 400481, J12/9/ 2000, CUI RO 12541964,
capital social : 1100 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com

asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia .

- concluziile privind respectarea principiului continuității activității se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului însă cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot face ca entitatea auditată să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

5.2 Responsabilitatea noastră în calitate de auditor financiar independent a fost să respectăm cele menționate la punctul 5.1. de mai sus și să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare individuale întocmite de Societate, pe baza auditului efectuat.

5.3 Obiectivul nostru a constat în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea prezentului Raport care include opinia noastră.

VI. Raportul ADMINISTRATORILOR

6.1. Raportul Administratorilor prezentat în anexa A nu face parte din situațiile financiare individuale chiar dacă a fost prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă și acest raport.

6.2. Responsabilitatea noastră este să analizăm Raportul Administratorilor , să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între aceasta și situațiile financiare individuale. Noi nu am identificat erori și nici alte informații eronate semnificativ .

6.3. În ceea ce privește datele și alte informații cuprinse în Raportul Administratorilor și activitatea Societății din anul 2023, auditorul nu a identificat nici un aspect care să pună la îndoială conformitatea acestora cu datele prezentate în situațiile financiare individuale.

6.4. În baza cunoștințelor noastre și a informațiilor dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la activitatea Societății, inclusiv a mediului economic în care aceasta își desfășoară activitatea, nu am identificat informații denaturate semnificativ .

6.5. Acest raport s-a întocmit cu respectarea articolelor 489-491 din Ord.M.F. nr.1802/2014, adică raportul conține o prezentare fidelă a performanței entității și a poziției sale precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.

SC Expertiza SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiar din România și ASPAAS sub numărul FA587/2005
având J12/9/2000, CIF RO 12541964,Str.Romul Ladea nr.81,Cluj-Napoca,jud.Cluj

Prin **prof.univ.dr. NICOLAE SORIN BORLEA**
auditor financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România și ASPAAS cu numărul AF 4128/2011

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Firma de Audit:
S.C. EXPERTIZA S.R.L.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Auditor financiar:
BORLEA NICOLAE SORIN
Registrul Public Electronic: AF 4128