

RAPORT ANUAL

conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

Pentru exercițiul financiar 2019
Data raportului 13.03.2020
Denumirea societății comerciale Fabrica de Scule Râșnov S.A. (FSR S.A.)
Sediul social Râșnov, str. Câmpului nr. 1, jud. Brașov, cod 505400
Numărul de telefon/fax 0268 257776/ 0368 800014
Cod unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului Brașov RO 1121175
Numărul de ordine în Registrul Comerțului J 08/354/29.04.1991
Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise B.V.B.
Capitalul social subscris și vărsat 14.125.097,50 RON

1. Analiza activității societății comerciale

1.1. a) Descrierea activității de baza a societății comerciale:

Obiectul principal de activitate îl constituie producerea sculelor așchietoare în conformitate cu standardele STAS-România, ISO, DIN-Germania, AFNOR-Franța, ANSI și ASME-SUA, JIS-Japonia (cod CAEN 2573): burghie, alezoare, freze, tarozi, filiere, cuțite de strung, scule speciale și alte produse la comandă (după documentația clientului sau după documentația FSR executată la temă) etc.

Societatea mai produce:

- ștanțe, matrițe, elemente componente și SDV-uri complexe, la temă tehnică;
- piese și accesorii pentru autovehicule și motoare de autovehicule;
- fabricarea unor produse din mase plastice pentru industria auto.

Începând cu anul 2009 societatea înregistrează venituri din activități deschise în sfera serviciilor publice, respectiv un restaurant cu autoservire.

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale:

S.C. Fabrica de Scule Râșnov S.A. a fost înființată în temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale, prin Hotărârea Guvernului României nr. 1272/08.12.1990, prin transformarea Întreprinderii de Scule Râșnov.

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în timpul exercitiului financiar.

Nu este cazul.

d) Descrierea achizițiilor și / sau înstrăinărilor de active

Alte immobilizări necorporale

Societatea detine licențe și mărci în valoare totală de 6.623.561 lei (grad de amortizare 23.76%) și alte immobilizări necorporale în valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

Terenuri

La 31.12.2019 societatea înregistrează în evidențele contabile terenuri în valoare de 7261218 lei. A fost achiziționat un teren de 2877 mp în valoare de 372716 lei de la Sprinter 2000 SA conform facturii 7145941 din 30.01.2019. Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată și înregistrată în evidențele contabile la data de 31.12.2007.

Constructii

In anul 2019 s-au achizitionat doua imobile in Rasnov, str. Campului, nr. 1, de la Sprinter 2000 SA conform facturii 7145941 din 30.01.2019 : imobil Showroom Service 1729 mp CF 105096-C1-U1 in valoare de 2029230.63 lei si imobil Atelier sudura 1143 mp 1729 mp CF 105096-C1-U2 in valoare de 962016.21 lei.

Au fost transferate din contul 212 Constructii din contul in 215 Investitii imobiliare in urma intocmirii a contractului de inchiriere a cladirii Showroom Service 1729 mp CF 105096-C1-U1 in valoare de 2029230.63 lei.

Instalatii tehnice si masini

Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 40222.05 lei si reprezinta achizitie utilaje:

- masina de spalat vase tip tunel pentru Restaurant PitStop in valoare de 25344.49 lei de la S.D.S. Group SRL cu factura 20190136 din 30.01.2019.

- cazan FI 100NS116kw in valoare de 5700 lei cu factura 7145942 din 30.01.2019 de la Sprinter 2000 SA

- masa magnetica 400mm - dispozitiv prindere in valoare de 3593.81 lei cu factura 190152 din 21.06.2019 de la MEPRO UTILAJE SRL

- Pompa supr.sper VS 16-8 in valoare 5583.75 lei conform factura 57955 si 57961 din 08.07.2019 de la BLACK SEA SUPPLIERS SRL

Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 1127661.58 lei cuprind:

a) casare-dezmembrare utilaje conform decizii Consiliu Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

- in 31.03.2019 in valoare de 108039.25 lei, valoare amortizata 99903.01 lei
- in 31.03.2019 in valoare de 3280.34 lei, valoare amortizata 3280.34 lei
- in 31.05.2019 in valoare de 490713.85 lei, valoare amortizata 486152.86 lei
- in 31.05.2019 in valoare de 103093.67 lei, valoare amortizata 103093.67 lei
- in 31.05.2019 in valoare de 25276.6 lei, valoare amortizata 25276.6 lei
- in 30.06.2019 in valoare de 289685.3 lei, valoare amortizata 289156.6 lei

b) vanzare autoturisme in valoare de 107572.57 lei

- vanzare autoturism Renault Mascotte in valoare de 107572.57 lei cu factura BVIGI.1307044. din 11.10.2019 catre AS SERVICE AUTOMOBILE SRL:

Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

Valoarea intrarilor de mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale este de 3529.4 lei si reprezinta LAPTOP GAMING MSI GF75 8RD.

Valoarea iesirilor de mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale este de 208584.44 lei si reprezinta utilaje casate conform decizie Consiliu Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat in 31.05.2019

Investitii imobiliare

A fost transferate in urma intomirii a contractului de inchiriere din contul 212 Constructii in contul 215 Investitii imobiliare a cladirii Showroom Service 1729 mp CF 105096-C1-U1 in valoare de 2029230.63 lei.

Imobilizari financiare

FSR SA detine titluri de participare in valoare de 1.000 lei la Brasov Business Centre SA.

Imobilizarile corporale si necorporale aflate in evidenta contabila a FSR SA sunt amortizate, ca si in anii precedenti, prin metoda amortizarii liniare.

Imobilizarile corporale in curs la 31.12.2019 sunt in valoare de 599752.81 lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

Denumire investitie in curs –cont 231, 235	Sold final 2019
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Pavilion administrativ	148546.81
Investitie in curs POARTA	5848.63
Investitie in curs ATELIER	102286.09
Investitie in curs RETEA APA	29524.95
Investitie in curs AMENAJARE DRUM	180556.05
Investitie in curs SERVICE	72809.65
Investitie in curs INCALZIRE SECTIE	16182.62
Investitii imobiliare in curs de executie Anexa auto	23515.3
TOTAL	599752.81

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății

1.1.1. Elemente de evaluare generală

a) profit	858527 lei
b) cifra de afaceri	8806979 lei
c) export (livrari intracomunitare)	916820 lei

1.1.2 Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale.

Descrierea principalelor produse realizate si / sau servicii prestate cu:

a) Precizarea principalelor piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție.

Pe piața internă distribuția se realizează fie direct la consumatori/utilizatori, fie prin intermediul unor distribuitori, în baza contractelor încheiate cu aceștia.

Clienții cei mai importanți pe anul 2019 sunt din industria de automobile, industria de piese schimb auto, industria construcțiilor de mașini, industria de armament, industria de rulmenți.

Exportăm în mod deosebit în țări din Europa de Vest (Franța, Anglia, Germania, Polonia).

Pondere în cadrul exportului este deținută de produsele destinate pieței industriale (freze de carotat, cuțite, tarozi, burghie) și mai puțin de produsele pentru piața utilizatorilor individuali (hobby).

b) Precizarea ponderii fiecărei categorii de produse sau servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii trei ani.

În ultimii trei ani SC FSR SA a realizat venituri din vânzarea următoarelor produse și servicii:

	2017		2018		2019	
	lei	% din total	lei	% din total	lei	% din total
Cifra de afaceri, din care	9.852.858	100	9.405.215	100	8806979	100
Vânzări produse, din care:	7584997	76.98	6597057	70.14	5013677	56.93
- vânzări produse la intern	6843865	69.46	5307503	56.43	4096857	46.52
- vânzări produse la export	741132	7.52	1289554	13.71	916820	10.41
Vânzări produse reziduale	202952	2.05	314243	3.34	73823	0.84
Lucrări către terți	79295	0.80	82308	0.88	102309	1.16
Chirii	389890	3.96	1008739	10.73	2101449	23.86
Diverse	21280	0.23	41075	0.43	7933	0.09
Vânzări de mărfuri	1574444	15.98	1361793	14.48	1507788	17.12

Se constată că ponderea semnificativă în total vânzări o au sculele așchietoare, ștanțe, matrițe și produsele complexe.

c) Precizarea produselor noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse.

Se va acorda o importanță deosebită asimilării și integrării sculelor așchietoare din carburi metalice sinterizate monobloc, a ștanțelor și matrițelor pentru industria auto.

1.1.3 Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

a) Surse de aprovizionare

-energie electrică: ELECTRICA FURNIZARE SA. ;

- gaze naturale: Engie Romania S.A. ;

- oțel rapid de scule : ERASTEEL SAS Franta, Czechtools & Materials Cehia, RAMOSS COM SRL, KOVINTRADE România SRL, SCHMOLZ BICKENBACH SRL .

b) Prețuri materii prime și materiale : prin negociere cu furnizorii.

c) Dimensiuni stocuri: în concordanță cu volumul de comenzi și contracte.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare:

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și / sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.

Vânzările pe piața internă au scăzut, în mod deosebit datorită scăderii cererii pe piață și a schimbării politicii de prețuri.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori.

Piața internă este marcată de SC FSR SA, care deține o pondere semnificativă din producția națională de scule așchietoare. Alți producători importanți, cu ponderi mai mici și gama mult mai restrânsă de produse, sunt:

- SC ROMSEH SA Focșani: freze și capete de frezat cu plăcuțe amovibile, freze monobloc, freze speciale, cuțite cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate, brazate și amovibile, alezoare;
- SC ROSAR SA Rădăuți: freze pentru danturat, cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate, scule speciale;
- SC Fabrica de Scule de Filetat SA Sf. Gheorghe: tarozi, filiere, scule de filetat;
- SC SCUDAS SA Pașcani: cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate, freze, alezoare;
- ITC Pașcani: cuțite de strung cu plăcuțe din carburi metalice sinterizate brazate;
- SC SCUDIVER SA Brasov: burghie, tarozi, filiere, freze, alezoare, cuțite de strung, scule speciale.

Cei mai mulți dintre clienții societății sunt specializați în realizarea unei game limitate de produse, în timp ce SC FSR SA produce aproape întreaga gamă de scule așchietoare standard și o gamă largă de scule executate la comandă.

Principalul avantaj competitiv al SC FSR SA față de alți producători de pe piața internă este capacitatea de a produce scule complexe, care necesită forță de muncă calificată, la costuri de producție scăzute, datorită folosirii utilajelor strict specializate.

Pentru produse ca: burghie rectificatice din plin, tarozi și filiere sub M3, freze biax, freze circulare pentru metale, freze de carotat, cuțite pentru frezat asfalt, burghie pentru hârtie, suntem și în prezent singuri din România.

Pe plan extern, principalii producători de scule sunt firme din Europa (grupul SANDVIK COROMANT Suedia, GÜHRING și TITEX Germania, grupul TIZIT HARTMETALLE PLASEE Austria, WARRIOR și CLARKSON Anglia, TIVOLY Franța, PILANA și NAREX Cehia, FRAISA Elveția, TREBJNE și ČAČAK Serbia), Asia (China, Taiwan, Coreea etc.), SUA (societatea multinațională KENNAMETAL Inc., TRAVERS PRODUCTION TOOLS SUPPLY, MANHATTAN SUPPLY COMPANIES), Israel (grupul ISCAR, HANITA).

În ceea ce privește piața hobby atât internă cât și externă, aceasta este invadată de produsele din import de la firme cu o cotă ridicată de piață (exemplu: BOSCH, BLACK & DECKER, HANITA, PILANA, HAWERA) și într-un procent și mai mare de la producători din China, Taiwan, Coreea de Nord și țările fostei U.R.S.S.

a) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale de un singur client sau față de un grup de clienți a căror pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății.

Fabrica de Scule Râșnov SA a vândut scule așchietoare pe piața internă la peste 580 de clienți. O parte din clienții societății sunt producătorii de automobile și piese auto, motiv pentru care criza care a afectat acest sector de producție a avut repercursiuni și asupra activității Fabricii de Scule Râșnov SA.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajați / personalul societății comerciale :

a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:

Evoluția forței de muncă în ultimii trei ani se prezintă astfel:

	2017	2018	2019
Numărul mediu de angajați, din care:	83	78	68
- muncitori	60	55	45
- maștri	2	3	3
- TESA	21	20	20

În 2019 societatea a avut un număr mediu de 68 angajați cu contract de muncă pe durată nedeterminată, forța de muncă înalt calificată în producția de scule așchietoare, ștanțe și matrițe, control și în activitatea compartimentelor economice, tehnice, comerciale și administrative ale societății.

b) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi

Raporturile dintre conducerea societății și salariați sunt raporturi de muncă normale, instituționalizate prin contractul colectiv de muncă anual și contractele de muncă individuale, neexistând elemente și/sau stări conflictuale în derularea acestor raporturi.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător. Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător precum și a oricărui litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător

Activitățile care se desfășoară în cadrul Fabricii de Scule Râșnov nu au impact semnificativ asupra mediului.

Societatea a obținut din partea Agenției pentru Protecția Mediului Brașov autorizația de mediu nr. 290/07.09.2012, valabilă până la 07.09.2022.

Fabrica de Scule Râșnov SA a obținut certificarea Sistemului de Management de Mediu în conformitate cu SR EN ISO 14001:2005 prin certificatul nr. 247 M din 27.03.2007 emis de AEROQ București, recertificat în 31.05.2018.

Nu au existat, nu există și nici nu se preconizează să apară litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare. Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor pentru activitatea de cercetare dezvoltare.

Continuarea asimilării și integrării sculelor așchietoare din carburi metalice sinterizate monobloc, a ștanțelor și matrițelor pentru industria auto.

1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului. Descrierea expunerii riscului societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow. Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Societatea practică în relațiile comerciale externe prețuri stabilite în euro, iar în relațiile comerciale interne prețuri stabilite în lei.

Se utilizează instrumente de plată și de garantare a plății care să diminueze la maxim riscurile de neplată.

Data de scadență a facturilor de încasat este atent monitorizată și sumele exigibile, după depășirea termenului, sunt urmărite cu promptitudine.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale :

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

Nu sunt elemente noi și semnificative în raport cu anul 2019.

b) Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a cheltuielilor de capital, curente sau anticipate, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

Nu este cazul.

c) Prezentare și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază.

Nu este cazul.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

SC Fabrica de Scule Râșnov SA dispune de mai multe terenuri, toate amplasate în orașul Râșnov, în suprafață totală de 112.672,28 mp:

Fabrica de Scule Rasnov	str. Câmpului nr. 1	48.730 mp
Garsoniera	Cva ISR bl. nr. 6	7 mp
Puțuri de apă	zona agricolă	2.112 mp
Teren agricol	zona agricolă	31.400 mp
Teren intravilan	zona Sotirlog	33.300 mp

Capacitățile de producție sunt destinate în principal producerii sculelor așchietoare. Majoritatea mașinilor-unelte sunt clasice, specializate în fabricația sculelor așchietoare, la data achiziției fiind unele din cele mai performante în acest domeniu. Pentru dezvoltarea capacităților de producție și satisfacerea cererii de produse din categoria sculelor speciale la temă tehnică de tipul ștanțe, matrițe și produse cu configurație complexă, în ultimii ani s-a pus în aplicare un program amplu de investiții care cuprinde în mod deosebit mașini-unelte cu comandă numerică computerizată (CNC). Acest tip de mașini-unelte sunt capabile să garanteze execuția pieselor în condiții de calitate și productivitate. De asemenea societatea are în dotare mașini-unelte pentru prelucrări neconvenționale.

Programele de investiții din ultimii ani au avut ca obiective:

- înființarea unui departament specializat în proiectare asistată de calculator și elaborare programe pentru mașini-unelte cu comandă numerică computerizată (CNC) CAD-CAM;
- înființarea și dezvoltarea unui atelier de producție specializat în producerea de ștanțe, matrițe, SDV-uri complexe, elemente componente și prelucrări pe utilaje cu CNC;
- înființarea și dezvoltarea unui atelier de producție specializat în produse din mase plastice.

Atelierul de proiectare dispune de tehnică de calcul de tip PC – trei stații Core i5-3570 8gb, imprimantă laser color A3, plotter color A0, scanner cu feeder și soluții software : AUTOCAD 2000, Autodesk INVENTOR s 10, SOLID WORKS, SURFCAM.

Atelierul de producție este dotat cu mașini – unelte și centre de prelucrare cu comandă numerică computerizată (CNC) de tip :

- centru de prelucrare DEKEL MAHO 700S cu 5 axe – 700 x 600 x 500 mm
- centru de prelucrare orizontal și vertical SCHAUBLIN 44 CNC
- strung INDEX GU 600 – 2 – prelucrare din bară cu trecere prin arborele principal Ø3 ÷ Ø75 mm peste Ø75+Ø 200 mm în mandrin universal, lungimea maximă de strunjire 600 mm
- mașină de prelucrat prin electroeroziune cu fir – cu CNC AGIE CUT 100 D - taiere dreaptă sau înclinată până la 30° 300 x 200 x 200 mm
- mașină de prelucrat prin electroeroziune cu fir – cu CNC AGIE CUT 300 D - taiere dreaptă sau înclinată până la 30° 700 x 500 x 250 mm
- mașina de prelucrat prin electroeroziune cu electrod masiv AGIETRON 350 C -“greutatea” maximă a piesei de prelucrat 1300kg - 700x500x500 mm și a electrodului 16 kg.
- mașină de rectificat din plin și ascuțit scule așchietoare din oțeluri rapide și scule din carburi metalice sinterizate (CMS) monobloc OCTOPUS 100 cu 7 axe
- strunguri cu CNC YT450 (2 buc) – cu Ø max – 450 mm, L max – 600 mm
- mașină de marcat cu laser cu CNC
- aparat de măsură tridimensional (3D) cu CNC – 2000 x 1000 x 700 mm.

• Ultimele achizitii de utilaje:

43120397	Masina de frezat Centru vertical Victor Vcenter-P106 seria GP1-1210	31/05/2017
43120398	Schaubling 160 CNC Siemens 810D vertical	21/12/2017
32410000	Compresor ASK 40 8bar+uscator cu refrigerare	23/02/2018
32410001	Rezervor aer comprimat 1000/11 S tinclisiv purjor condensare si set armaturi de baza	09/03/2018
41730005	Strung orizontal cu CNC model Victor Vturn 26/60E seria UC 1-1160	16/05/2018
41730006	Strung universal CU400/1000 C.Leasing 30166676	14/09/2018

Atelierul de producție piese din mase plastice este dotat cu patru mașini de injectat mase plastice tip ENGEL .

2.3. Precizarea eventualelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu este cazul.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Precizarea pietelor din Romania si din alte tari pe care se negociaza valorile mobiliare emise de societatea comerciala.

Actiunile societatii s-au tranzactionat in anul 2016 pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori București (B.V.B) conform deciziei Autoritatii de Supraveghere Financiara nr. 979/20.05.2015.

3.2. Descrierea politicii societatii comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite / platite / acumulate in ultimii 3 ani si, daca este cazul, a motivelor pentru eventuala miscorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

In anul 2019 capitalul social subscris, vărsat și înregistrat în contabilitate în valoare de 14.125.097,5 lei, nu a suferit modificari.

În baza actului adițional sub semnătură privată nr. 1396/29.07.2008 a fost înregistrat la ORC Brașov sub numărul 69516/30.07.2008, pentru un capital social total subscris și vărsat în valoare de 14.125.097,5 RON.

Structura acționariatului la 31.12.2019 conform registrului consolidat furnizat de Depozitarul Central S.A. este următoarea:

Nr. crt.	Acționar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	SPRINTER 2000 S.A.	13.369.952.5	5.347.981	94,6539
2.	Acționari persoane fizice	635.342.5	254.137	4,4980
3.	A.V.A.S. Bucuresti	112.612,5	45.045	0,7973
4.	Actionari persoane juridice	7.190.0	2.876	0,0509
	Total SC FSR SA	14.125.097.5	5.650.039	100,00

In ultimii doi ani, repartizarea profitului a fost urmatoarea :

	2017	2018
Hotărârea A.G.O.A.	90/23.04.2018	93/19.04.2019
Profit net	877424 lei	1023621 lei
- rezerve legale:	34511 lei	41890 lei

Rezervele legale au fost constituite în conformitate cu Legea nr. 31/1990 republicată și cu prevederile statutare ale societății.

Pentru anul 2019, din profitul net în sumă de 858527 lei, se propune a fi repartizat la rezerve legale suma de 33262 lei și diferența de 825265 lei la rezultatul raportat.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu a fost cazul.

3.4 În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Societatea nu are filiale.

3.5 În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și / sau alte tipuri de creanțe, prezentarea modului în care societatea își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Societatea nu a emis obligațiuni și/sau titluri de creanță.

4. Conducerea societății comerciale

4.1. Consiliul de Administrație / Administrator unic

Conform rezoluției nr. 21346/07.12.2015, înregistrat la O.R.C. Brașov sub nr. 61304/04.12.2015, SC Fabrica de Scule Râșnov SA este administrată de un Consiliu de Administrație compus din trei membri:

Terzea Victor, cetățean român, născut la data de [redacted] în [redacted] județul [redacted] domiciliat în [redacted] căsătorit, sex masculin, legitimat cu C.I. seria [redacted] nr. [redacted] emisă de Poliția [redacted] la data de [redacted], CNP [redacted], președinte conform Hotărârii Consiliului de Administrație 115 din 13.01.2020.

a. Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Director General 14.09.2007 + prezent**

b. Orice acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator : **Nu este cazul.**

c. Orice tranzacție între administratorul respectiv și societatea comercială încheiată în ultimul an sau avută în vedere în anul următor : **Nu este cazul.**

d. Participarea administratorului la capitalul social al societății comerciale : **Nu este cazul**

e. Lista persoanelor afiliate societății comerciale : **Nu este cazul.**

Omer Urfi-Erol, cetățean român, născut la data de [redacted] în [redacted] județul [redacted] domiciliat în [redacted] căsătorit, sex masculin, legitimat cu C.I. seria [redacted] nr. [redacted] emisă de Poliția [redacted] la data de [redacted], CNP [redacted], membru.

a. Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Nu este cazul.**

b. Orice acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator : **Nu este cazul.**

c. Orice tranzacție între administratorul respectiv și societatea comercială încheiată în ultimul an sau avută în vedere în anul următor : **Nu este cazul.**

d. Participarea administratorului la capitalul social al societății comerciale : **Nu este cazul**

e. Lista persoanelor afiliate societății comerciale : **Nu este cazul.**

Spătăreanu Dan, cetățean român, născut la data de [redacted] în [redacted] județul [redacted] domiciliat în [redacted] str. [redacted] căsătorit, sex masculin, legitimat cu C.I. seria [redacted] nr. [redacted] emisă de [redacted] la data de [redacted], CNP [redacted], membru.

a. Toate funcțiile deținute în cadrul societății : **Director General Adjunct 12.07.2007 + 13.09.2007**

b. Orice acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorul respectiv și o altă persoană, datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator : **Nu este cazul.**

c. Orice tranzacție între administratorul respectiv și societatea comercială încheiată

in ultimul an sau avuta in vedere in anul urmator : Nu este cazul.

d. Participarea administratorului la capitalul social al societatii comerciale : Nu este cazul

e. Lista persoanelor afiliate societatii comerciale : Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societatii comerciale. Pentru fiecare prezentati urmatoarele informatii:

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executiva;

Conducerea executivă a societății în anul 2019 a fost asigurată de următoarele persoane:

- ing Terzea Victor - Director General 14.09.2007 ÷ prezent;

- ing. Ciurea Dan - Director Comercial 01.09.2007 ÷ prezent.

(b) orice acord, intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul

(c) participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale.

Nu este cazul

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. si 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate, in ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului, precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

Nu este cazul.

5. Situația financiar – contabilă

Prezentati o analiza a situatiei economico-financiare actuale comparativ cu ultimii 3 ani, cu referire cel puțin la:

a) elemente de bilanț: active fixe reprezinta cel puțin 10% din total active; numerar si alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total active fixe -

	2017	2018	2019
Active imobilizate – total, din care	20997079	21.602.722	24294025
- Imobilizări corporale	15598977	16.410.925	19242935
Active circulante – total, din care	5151164	5.454.608	4731452
- Stocuri – total	1549783	2.260.194	2204154
- Disponibilități bănești	193834	370.265	174888
- Investitii pe termen scurt			
TOTAL ACTIVE, minus datorii curente	21.853.238	22.793.047	25447039
Datorii pe o perioada mai mare de un an	610365	576.724	2399858
Provizioane	0		
Subventii si venituri inregistrate in avans	237725	205.415	180776
Capital social	14125098	14.125.098	14125098
Rezerve din reevaluare	4283409	4.283.409	4283409
Rezerve	2156126	2.608.939	2642201
Rezultatul reportat	284096	471.305	1042113
Rezultatul exercitiului	877424	1.023.621	858527
CAPITALURI - TOTAL	21.035.937	22.059.559	22918086

b) contul de profit si pierderi: vanzari nete; venituri brute; elemente de costuri si cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în urmatorul an; dividendele declarate și plătite:

- lei -

<i>Indicatori</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
Cifra de afaceri	9852858	9.405.215	8806979
Venituri totale, din care:	10078226	10.814.465	9093372
Venituri din exploatare	10059541	10.785.014	9069755
Venituri financiare	18685	29.451	23617
Cheltuieli totale, din care:	9186592	9.714.626	8123114
Cheltuieli din exploatare	9043075	9.472.003	7783263
Cheltuieli financiare	143517	242.623	339851
Rezultat din exploatare	1016466	1.313.011	1286492
Rezultat brut	891634	1.099.839	970258

c) cash flow: toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza, investitiilor si activitatii financiare, nivelul numerarului la inceputul si la sfarsitul perioadei.

Nu se pot raporta schimbari majore intervenite față de perioada anterioară .

Numerar la inceputul perioadei: 370.265 lei (disponibilități bănești).

Numerar la sfarsitul perioadei: 174.888 lei (disponibilități bănești).

6. Semnatari

Șef serviciu financiar-contabil,
ec. Cristina Palko-Dani



Președintele Consiliului de Administrare
Director General
ing. Victor TERZEA



MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Semnătură validă

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2020.04.29 16:08:29 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 209256568 din 29.04.2020

Ați depus un formular tip S1002 cu numărul de înregistrare INTERNT-209256568-2020 din data de 29.04.2020 pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: 1121175

Nu există erori de validare.

Bifat numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GiL - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002_A1.0.0 24.02.2020

Tip situație financiară: BL

Anul 2019

Suma de control 14.125.098

Entitatea FABRICA DE SCULE RASNOV SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate Rasnov
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
Campului 1 0268257776

Număr din registrul comerțului J08/354/1991

Cod unic de înregistrare 1121175

Forma de proprietate

34 - Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2573 Fabricarea uneltelor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2573 Fabricarea uneltelor

Situații financiare anuale

Raportări anuale

(entități) al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic

Entități de
interes
public

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	22.918.086
Capital subscris	14.125.098
Profit/ pierdere	858.527

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Terzea Victor

Numele și prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12 - CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

TERZEA
VICTOR

Semnat digital de
TERZEA VICTOR
Data: 2020.04.15
15:51:18 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Marcu Georgeta/ Bilmarc Audit Expert SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

2833

CIF/ CUI

25172281

Bifati numai
dacă
este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1092_A1.0.0 24.02.2010

Tip situație financiară: BL

An Semestru

Anul 2019

Suma de control 14.125.098

Entitatea FABRICA DE SCULE RASNOV SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate Rasnov
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
Campului 1 0268257776

Număr din registrul comerțului J08/354/1991

Cod unic de înregistrare 1121175

Forma de proprietate

34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2573 Fabricarea uneltelor

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2573 Fabricarea uneltelor

Situatii financiare anuale

Raportari anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități de interes public
 Entități de interes public
 Entități de interes public

Entități de
interes
public ?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

22.918.086

Capital subscris

14.125.098

Profit/ pierdere

858.527

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Terzea Victor

Numele și prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional



SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

Marcu Georgeta/ Bilmarc Audit Expert SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

2833

CFI/ CUI

25172281

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMFP nr.3781/2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	5.190.797	5.050.090
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	5.190.797	5.050.090
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	11.093.193	12.329.428
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.874.463	2.219.678
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	147.545	129.500
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	2.055.141	3.959.143
5. Immobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	204.144	576.238
6. Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	23.515	23.515
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	12.924	5.433
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.410.925	19.242.935
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	1.000	1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.000	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	21.602.722	24.294.025
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	542.210	480.462
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	65.283	33.350
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.650.381	1.688.393
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	2.320	1.949
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.260.194	2.204.154
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.290.033	1.198.038
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	1.148.913	1.065.000
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	385.203	89.372
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	2.824.149	2.352.410
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.454.608	4.731.452
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	40.054	38.596
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.804.925	2.150.220
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	161.973	158.905
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	251.144	299.819
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	1.037.644	956.409
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.255.686	3.565.353
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	1.190.325	1.153.014
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	22.793.047	25.447.039
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		2.116.047
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	576.724	283.811
TOTAL (rd. 56 la 63)	65	64	576.724	2.399.858
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	184.433	156.764
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	27.669	27.669
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71	156.764	129.095
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd. 73 + 74)	73	72	20.982	24.012
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	20.982	24.012
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd. 76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	205.415	180.776
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	14.125.098	14.125.098

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul Institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	14.125.098	14.125.098
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	4.283.409	4.283.409
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	450.685	483.947
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.158.254	2.158.254
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.608.939	2.642.201
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	471.305	1.042.113
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.023.621	858.527
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	452.813	33.262
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	22.059.559	22.918.086
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	22.059.559	22.918.086

Suma de control F10 : 410604229 / 1028135995

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Terzea Victor

Semnătura



Numele și prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.405.215	8.806.979
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	8.043.422	7.299.191
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.361.793	1.507.788
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	700.909	13.552
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	536.744	196.771
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	142.146	52.453
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		27.669
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	10.785.014	9.069.755
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	2.189.381	1.544.306
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	290.651	180.203
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	374.451	326.290
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	554.725	588.285
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	16.410	7.978
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.617.405	3.195.687
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.444.706	3.024.351
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	172.699	171.336
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.116.617	1.067.789
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	1.116.617	1.067.789
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	1.345.183	888.681
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	814.697	701.658
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	124.933	121.988
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	405.553	65.035
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registru general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	9.472.003	7.783.263
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	1.313.011	1.286.492
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	503	705
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	28.948	22.912
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	29.451	23.617
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	212.501	324.875
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	30.122	14.976
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	242.623	339.851
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	213.172	316.234

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	10.814.465	9.093.372
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	9.714.626	8.123.114
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.099.839	970.258
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	62.008	97.521
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	14.210	14.210
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.023.621	858.527
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 :

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Terzea Victor

Semnătura

Formular
NEVALIDAT

Numele și prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		858.527
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 creditori	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	78		68
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	70		66
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		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		266.240
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		266.240
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		119.840
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare:	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	12.924	5.433
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.000	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	1.339.880	1.247.514
- 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)	65	58	173.710	82.450
- 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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	159.871	266.340
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	2.915	1.200
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	69	61	79.914	66.311
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	31.601	29.125
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	48.313	37.186
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67	1.148.913	1.065.000
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	342.428	60.457
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontări din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	79.687	60.457
- 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)	82	74	262.741	
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenți	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	8.848	9.191
- în lei (ct. 5311)	94	85	8.613	8.950
- în valută (ct. 5314)	95	86	235	241
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	361.417	165.697
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	49.879	105.024
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	311.538	60.673
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	2.048.467	1.722.955
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	971.535	603.314
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	413.116	458.723
- 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)	118	109	47.847	73.565
- 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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	77.602	59.428
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481) (rd.112 la 115)	121	111	151.872	165.448
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	111.547	93.889
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	39.757	71.559
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114	568	
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	434.342	436.042
-decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii / asociații privind capitalul, decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	130.530	130.530
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu instituțiile publice (instituțiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	303.812	305.512

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	14.125.098	14.125.098		
- acțiuni cotate 4)	144	131	14.125.098	14.125.098		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
partii sociale	146	133				
capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	6.623.561	6.623.561		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	42.951	43.200		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	14.125.098	X	14.125.098	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	112.613	0,80	112.613	0,80
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	112.613	0,80	112.613	0,80
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Terzea Victor

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Semnatura

Formular
VALIDAT

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatații 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 exploatații 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 chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (piscuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori 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 'datori comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

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

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

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

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

7) La secțiunea XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	7.063.790			X	7.063.790
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	7.063.790			X	7.063.790
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	6.888.502	372.716		X	7.261.218
Constructii	07	4.568.224	2.991.247	2.029.231		5.530.240
Instalatii tehnice si masini	08	12.775.192	40.222	1.127.661		11.687.753
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	523.124	3.529	208.584		318.069
Investitii imobiliare	10	2.192.049	2.029.231			4.221.280
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	204.144	407.208	35.115		576.237
Investitii imobiliare in curs de executie	14	23.515				23.515
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	12.924		7.491		5.433
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	27.187.674	5.844.153	3.408.082		29.623.745
III.Imobilizari financiare	17	1.000			X	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	34.252.464	5.844.153	3.408.082		36.688.535

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	1.872.993	140.707		2.013.700
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.872.993	140.707		2.013.700
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	363.533	98.497		462.030
Instalatii tehnice si masini	25	9.900.730	681.781	1.114.436	9.468.075
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	375.578	21.575	208.584	188.569
Investitii imobiliare	27	136.908	125.228		262.136
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	10.776.749	927.081	1.323.020	10.380.810
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	12.649.742	1.067.788	1.323.020	12.394.510

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 322882882 / 1028135995

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

Térzea Victor

Palko-Dani Cristina

Semnătura

Formular
VALIDAT

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Suma de control F40 : 322882882 / 1028135995

ADMINISTRATOR,



FABRICA DE SCULE RÂȘNOV

Str Câmpului nr. 1, Râșnov - 505400, Brașov - ROMÂNIA, JOB/354/1991, CUI: RO 1121175, CSSV: 13.006.297,50 LEI;
Tel: +40-268-257776, Fax: +40-268-506520, E-mail: contact@fsr.ro, Web page: www.fsr.ro.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Element de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizarisi provizioane)				
	Sold la 01.01.2019	Cresteri 2019	Cedari 2019	Sold la 31.12. 2019	Sold la 01.01. 2019	Cresteri 2019	Cedari 2019	Sold la 31.12.2019
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Licente, marci	6623561			6623561	1451793	121678		1573471
Alte imobilizari	440229			440229	421200	19029		440229
Imobilizari in curs								
Imobilizari corporale								
Terenuri	6888502	372716		7261218				
Constructii	4568224	2991247	2029231	5530240	363533	98497		462030
Instalatii tehnice si masini	12775192	40222	1127661	11687753	9900730	681781	1114436	9468075
Alte instalatii,mobilier	523124	3529	208584	318069	375578	21575	208584	188569
Investitii imobiliare	2192049	2029231		4221280	136908	125228		262136
Imobilizari in curs	240583	407208	42606	605185				
Imobilizari financiare	1000			1000				
Total	34252464	5844153	3408082	36688535	12649742	1067788	1323020	12394510

Alte imobilizari necorporale

Societatea detine licente si marci in valoare totala de 6.623.561 lei (grad de amortizare 23.76%) si alte imobilizari necorporale in valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

Terenuri

La 31.12.2019 societatea inregistreaza in evidentele contabile terenuri in valoare de 7261218 lei. A fost achizitionat un teren de 2877 mp in valoare de 372716 lei de la Sprinter 2000 SA conform facturii 7145941 din 30.01.2019. Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuata si inregistrata in evidentele contabile la data de 31.12.2007.

Constructii

In anul 2019 s-au achizitionat doua imobile in Rasnov, str. Campului, nr. 1, de la Sprinter 2000 SA conform facturii 7145941 din 30.01.2019 : imobil Showroom Service 1729 mp CF 105096-C1-U1 in valoare de 2029230.63 lei si imobil Atelier sudura 1143 mp 1729 mp CF 105096-C1-U2 in valoare de 962016.21 lei.

Au fost transferate din contul 212 Constructii din contul in 215 Investitii imobiliare in urma intocmirii a contractului de inchiriere a cladirii Showroom Service 1729 mp CF 105096-C1-U1 in valoare de 2029230.63 lei.

Instalatii tehnice si masini

Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 40222.05 lei si reprezinta achizitie utilaje:

- masina de spalat vase tip tunel pentru Restaurant PitStop in valoare de 25344.49 lei de la S.D.S. Group SRL cu factura 20190136 din 30.01.2019.
- cazan FI 100NS116kw in valoare de 5700 lei cu factura 7145942 din 30.01.2019 de la Sprinter 2000 SA
- masa magnetica 400mm - dispozitiv prindere in valoare de 3593.81 lei cu factura 190152 din 21.06.2019 de la MEPRO UTILAJE SRL
- Pompa supr.sper VS 16-8 in valoare 5583.75 lei conform factura 57955 si 57961 din 08.07.2019 de la BLACK SEA SUPPLIERS SRL

Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 1127661.58 lei cuprind:

- a) casare-dezmembrare utilaje conform deciziei Consiliu Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:
 - in 31.03.2019 in valoare de 108039.25 lei, valoare amortizata 99903.01 lei
 - in 31.03.2019 in valoare de 3280.34 lei, valoare amortizata 3280.34 lei
 - in 31.05.2019 in valoare de 490713.85 lei, valoare amortizata 486152.86 lei
 - in 31.05.2019 in valoare de 103093.67 lei, valoare amortizata 103093.67 lei
 - in 31.05.2019 in valoare de 25276.6 lei, valoare amortizata 25276.6 lei
 - in 30.06.2019 in valoare de 289685.3 lei, valoare amortizata 289156.6 lei
- b) vanzare autoturisme in valoare de 107572.57 lei
 - vanzare autoturism Renault Mascotte in valoare de 107572.57 lei cu factura BVIGL1307044. din 11.10.2019 catre AS SERVICE AUTOMOBILE SRL:

Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

Valoarea intrarilor de mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale este de 3529.4 lei si reprezinta LAPTOP GAMING MSI GF75 8RD.

Valoarea iesirilor de mobilier, aparatura birotica, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale este de 208584.44 lei si reprezinta utilaje casate conform decizie Consiliu Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat in 31.05.2019

Investitii imobiliare

A fost transferate in urma intomirii a contractului de inchiriere din contul 212 Constructii in contul 215 Investitii imobiliare a cladirii Showroom Service 1729 mp CF 105096-C1-U1 in valoare de 2029230.63 lei.

Imobilizari financiare

FSR SA detine titluri de participare in valoare de 1.000 lei la Brasov Business Centre SA.

Imobilizarile corporale si necorporale aflate in evidenta contabila a FSR SA sunt amortizate, ca si in anii precedenti, prin metoda amortizarii liniare.

Imobilizarile corporale in curs la 31.12.2019 sunt in valoare de 599752.81 lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

Denumire investitie in curs –cont 231, 235	Sold final 2019
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Pavilion administrativ	148546.81
Investitie in curs POARTA	5848.63
Investitie in curs ATELIER	102286.09
Investitie in curs RETEA APA	29524.95
Investitie in curs AMENAJARE DRUM	180556.05
Investitie in curs SERVICE	72809.65
Investitie in curs INCALZIRE SECTIE	16182.62
Investitii imobiliare in curs de executie Anexa auto	23515.3
TOTAL	599752.81

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 31.12.2019
		in cont	din cont	
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	81.008	0	0	81.008
Ajustari pentru deprecierea materialelor	137.217	0	0	137.217
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	123.426	0	0	123.426
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	47528	0	0	47528
Total	389179	0	0	389179

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma -lei-
Profit net de repartizat:	858527
- rezerva legala	32262
- profit nerepartizat	826265

In 2019 FSR SA a inregistrat un profit contabil net de 858527 lei, a obtinut profit din activitatea de exploatare in valoare de 1286492 lei si pierdere din activitatea financiara in valoare de 316234 lei.

Societatea FSR SA detine Restaurantul PitStop in suprafata de 432 mp si conform Legii 170 din 2016 datoreaza impozit specific anual, respectiv in 2019 a achitat suma de 14210 lei. Restaurantul a obtinut in 2019 un profit in valoare de 290807.2 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	9405215	8806979
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	6069548	5351057
3. Cheltuielile activitatii de baza	2265754	1740205
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	1447702	1553047
5. Cheltuielile indirecte de productie	2356092	2057805
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	3335667	3455922
7. Cheltuielile de desfacere	742082	685648
8. Cheltuieli generale de administratie	2660373	1746558
9. Alte venituri din exploatare	142146	52453
10. Venituri aferente productiei in curs de executie	1237653	210323
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	1313011	1286492

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31/12/2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2+3	2	3
Total, din care:	2352410	2352410	
Furnizori debitori			
Creante comerciale si alte conturi asimilate	1198038	1198038	
Creante legate de personal	1200	1200	
Creante legate de bugetul de stat si bugete locale	66311	66311	
Debitori diversi	21861	21861	
Decontari in cadrul grupului	1065000	1065000	
Datorii	Sold la	Termen de lichiditate	
	31/12/2019	Sub 1 an	1 - 5 ani
0	1 = 2+3+4	2	3
Total, din care:	5965211	3565353	2399858
Datorii comerciale si alte conturi asimilate	299819	299819	
Cienti creditorii	158905	158905	
Datorii legate de personal	59428	59428	
Datorii la bugetul consolidat al statului decembrie 2019	116406	116406	
Fond mediu			
Impozit pe profit			
Tva de plata	49042	49042	
Dividende	130530	130530	
Credite bancare pe termen scurt si dobanzi aferente	1485756	1485756	
Credite bancare pe termen lung si dobanzi aferente	2780511	664464	2116047
Leasing	603314	319503	283811
Sume datorate actionarilor			
Alte datorii	281500	281500	

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Activitatea gestionara si financiar – contabila este organizata conform Legii Contabilitatii 82 /1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si conform OMFP 1802/2014.

Societatea respecta principiile contabile generale (principiul continuitatii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, principiul independentei metodelor, principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii, principiul necompensarii, principiul prevalentei economicului asupra juridicului, principiul pragului de semnificatie), elementele prezentate in situatiile financiare anuale fiind evaluate in conformitate cu acestea, conform contabilitatii de angajament.

Evidenta contabila este tinuta la zi pe conturi sintetice si analitice, iar balanta de verificare si situatiile financiare anuale reflecta situatia reala patrimoniala. Metoda de evaluare si inregistrare in contabilitate a stocurilor la iesirea din gestiune a acestora si a altor active fungibile este “Metoda primului intrat –

primului iesit – FIFO-”, aceasta fiind aplicata cu consecventa pe intreaga durata a exercitiului financiar. Societatea utilizeaza metoda inventarului permanent. Activele imobilizate sunt inregistrate, la intrarea in patrimoniu, la costul de achizitie sau valoarea stabilita prin contractul de dobandire a acestora, activele circulante sunt inregistrate la cost de achizitie sau de productie, dupa caz; datoriile si creantele sunt evidentiata la valoarea nominala. Societatea a efectuat, conform OMFP 1802/2014, reevaluarea datoriilor si creantele în valuta la cursul BNR anuntat la data de 31.12.2019.

Societatea nu a schimbat in 2019 politicile sau metodele contabile declarate initial.

Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in conformitate cu prevederile Legii 82/1991 republicata, a OMFP 1802/2014 si a Ordinului nr. 2861/2009.

Lunar s-au intocmit balante de verificare si la data de 30 iunie 2019 a fost intocmita raportarea contabila si depusa in termenul legal la Directia Generala a Finantelor Publice Brasov.

Impozitele si taxele aferente anului financiar 2019 au fost calculate conform legislatiei in vigoare si virate la termenele prevazute de lege. Societatea este platitoare de taxa pe valoarea adaugata lunar si de impozit pe profit la trimestru. In timpul exercitiului financiar 2019 s-au depus cu regularitate declaratiile privind datoriile la bugetul consolidat al statului precum si “Decontul de TVA”.

Societatea indeplineste 2 din cele 3 criterii prevazute de lege (total active minim 17500000 lei si numar mediu de salariati in cursul exercitiului financiar de minim 50) si intocmeste bilant lung ca si in anii precedenti.

FSR SA intocmeste situatii financiare anuale care cuprind :

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Situatia modificarilor capitalului propriu
- Situatia fluxurilor de trezorerie
- Note explicative la situatiile financiare anuale

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

La data de 31.12.2019 structura actionariatului inregistrata la Depozitarul Central SA Bucuresti este urmatoarea :

Nr. crt.	Actionar	Capitalul social		
		Valoare (RON)	Număr acțiuni	% din total
1.	SPRINTER 2000 S.A.	13.369.952.5	5.347.981	94,6539
2.	Actionari persoane fizice	635.342.5	254.137	4,4980
3.	A.V.A.S. Bucuresti	112.612,5	45.045	0,7973
4.	Actionari persoane juridice	7.190.0	2.876	0,0509
	Total SC FSR SA	14.125.097.5	5.650.039	100,00

Numarul total de actionari este de 3.467, iar valoarea nominala a unei actiuni este de 2,50 lei.
Actiunile societatii sunt listate pe sistemul alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori București (B.V.B).
Valoarea capitalului social al FSR SA nu s-a modificat fata de 31.12.2018, ultima majorare de capital social subscris varsat fiind inregistrata in iulie 2008.

Societatea detine capitaluri proprii in valoare de 22.918.086 lei

FSR SA detine la 31.12.2019:

- rezerve legale - cont 1061 - in valoare totala de 483947 lei, dupa ce in 2019 a majorat rezerva legala cu 33262 lei (5% din profitul brut inainte de impozitare);
- alte rezerve – cont 1068 - in valoare de 2158254 lei
- rezerve din reevaluare – cont 105 - in valoare de 4283409 lei,
- profit reportat – cont 117 - in valoare de 1042113 lei

FSR SA detine actiuni necotate la Brasov Business Centre SA in valoare de 1.000 lei.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI ADMINISTRATORII SOCIETATII

FSR SA este administrata de Consiliul de Administratie format din 3 membri, condus de catre dl.Victor Terzea in calitate de Presedinte CA – Director General.

Valoarea bruta a indemnizatiilor membrilor consiliului de administratie inregistrata in 2019 este de 43200 lei.

Numarul mediu de angajati este de 68, mai putin cu 10 decat in anul 2018, din care:

- 59 salariati in scopul obiectului principal de activitate
- 9 salariati pentru alte activitati (restaurant cu autoservire)

Valoarea totala a cheltuielilor cu personalul inregistrata in 2019 a fost de 3.090.674 lei, din care societatea a acordat tichete de masa in valoare totala de 119840 lei.

FSR SA a efectuat cheltuieli suplimentare cu personalul conform CCM la nivel de societate in valoare totala de 123013 lei cuprinzand: ajutoare sociale in valoare totala de 105013 lei si a suportat contravaloarea transportului angajatilor de acasa la locul de munca, respectiv 18000 lei.

NOTA 9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

- indicatorul lichidității curente = Active curente / Datorii curente

Valoare la 31.12.2019 1,32 (4731452 / 3565353)

Valoare la 31.12.2018 1,28 (5454608 / 4255686)

Valoare la 31.12.2017 1,19 (5151164 / 4325901)

Valoare la 31.12.2016 1,20 (4714643 / 3933592)

Oferă garanția acoperirii datoriilor curente (termen de exigibilitate sub 1 an) din activele circulante. Valoarea recomandată este în jurul valorii 2.

- indicatorul lichidității imediate = (Active curente – Stocuri) / Datorii curente

Valoare la 31.12.2019 0,71 (4731452- 2204154) / 3565353= 2527298 / 3565353

Valoare la 31.12.2018 0,75 (5454608 - 2260194) / 4255686 = 3194414 / 4255686

Valoare la 31.12.2017 0,83 (5151164- 1549783) // 4325901 = 3601381 // 4325901

Valoare la 31.12.2016 0,74 (4714643- 1815642) / 3933592 = 2899001 / 3933592

Valori recomandate între minim 0.6 și maxim 1

2. Indicatori de risc

- indicatorul privind acoperirea dobânzilor-determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobânda = Număr de ori

Valoare la 31.12.2019 4,33 ori (1406864 / 324875)

Valoare la 31.12.2018 6,18 ori (1312340 / 212501)

Valoare la 31.12.2017 9,28 ori (999369 / 107735)

Valoare la 31.12.2016 3,69 ori (375278 / 101582)

3. Indicatorul gradului de îndatorare

Capital împrumutat / Capital angajat x100, unde

-capital împrumutat = credite peste un an

-capital angajat = capital împrumutat+capital propriu

Valoare la 31.12.2019 9.48 % (2399858 / 25317944 x 100)

Valoare la 31.12.2018 2.61 % (576724 / 22.059.559 x 100)

Valoare la 31.12.2017 2.9 % (610365 / 21.035.937 x 100)

Valoare la 31.12.2016 3.19 % (642557 / 20.158.514 x 100)

4. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a stocurilor – aproximează de câte ori a fost rulat stocul de-a lungul exercițiului financiar.

Costul vânzărilor / Stocul mediu = Număr de ori

Valoare la 31.12.2019 3487769/1756625= 1.99 ori

Valoare la 31.12.2018 4884800/1219749= 4,00 ori

Valoare la 31.12.2017 4,74 ori

Valoare la 31.12.2016 5,09 ori

Viteza de rotație a debitelor-clienți – calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale și exprimă numărul de zile până la data la care clienții își achită datoriile.

= (Sold mediu clienți / Cifra de afaceri) * 365

Valoare la 31.12.2019 50.25 zile (1.212.371/ 8.806.979)*365

Valoare la 31.12.2018 63.13 zile (1.626.791/ 9.405.215)*365

Valoare la 31.12.2017 65.37 zile (1.764.498/ 9.852.858)*365

Valoare la 31.12.2016 77.48 zile (1.792.160/ 8.442.038)*365

Valoarea este justificata de scadentele acordate clientilor (45, 60 si chiar 90 zile in cazul clientilor companii de stat/regii autonome), dar si de clienti rău platnici.

Viteza de rotație a creditelor-furnizori – aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

= (Sold mediu furnizori / Achiziții) * 365

Valoare la 31.12.2019 22.70 zile (249630/ 4013548)*365

Valoare la 31.12.2018 19.19 zile (378186/ 7194565)*365

Valoare la 31.12.2017 38.61 zile (737537/ 6972295)*365

Valoare la 31.12.2016 41.94 zile (501298/ 4362953)*365

In cazul achizițiilor de materii prime si materiale scadentele primite de la furnizori variaza intre 30 si 60 de zile.

Viteza de rotație a activelor imobilizate – evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generată de o anumită cantitate de active imobilizate.

= Cifra de afaceri / Active imobilizate

Valoare la 31.12.2019 0,36 (8.806.979/24.294.025)

Valoare la 31.12.2018 0,44 (9.405.215/21.602.722)

Valoare la 31.12.2017 0,47 (9.852.858/20.997.079)

Valoare la 31.12.2016 0,42 (8.442.038/20.283.254)

Viteza de rotație a activelor totale

= Cifra de afaceri / Total active

Valoare la 31.12.2019	0,30	(8.806.979/ 29.025.477)
Valoare la 31.12.2018	0,39	(9.405.215/ 24.426.871)
Valoare la 31.12.2017	0,38	(9.852.858/ 26.209.928)
Valoare la 31.12.2016	0,34	(8.442.038/ 25.008.336)

5. Indicatori de profitabilitate- Restaurant

Marja brută din vânzări = Profitul brut din vânzări / Cifra de afaceri

Valoare la 31.12.2019	65.25 %	(848795/ 1300819*100)
Valoare la 31.12.2018	63.35 %	(727128/ 1147869*100)
Valoare la 31.12.2017	62.02 %	(610361/ 984079*100)
Valoare la 31.12.2016	57.86 %	(579978/ 1002400*100)

6. Profit la 1000 lei venituri totale

Profit brut / Venituri totale*1000

Valoare la 31.12.2019	106.7 lei	(970258 / 9093372 * 1000)
Valoare la 31.12.2018	101.7 lei	(1.099.839 / 10.814.465 * 1000)
Valoare la 31.12.2017	88.47 lei	(891634 / 10078226 * 1000)
Valoare la 31.12.2016	36,40 lei	(323.694 / 8.892.766 * 1000)

7. Rentabilitatea economica

Profit brut / Capital propriu * 100

Valoare la 31.12.2019	4.23 %	(970258/ 22918086 *100)
Valoare la 31.12.2018	4.99 %	(1.099.839 / 22.059.559 *100)
Valoare la 31.12.2017	4.24 %	(891.634/ 21.035.937 *100)
Valoare la 31.12.2016	1.61 %	(323.694 / 20.158.514 *100)

8. Gradul de utilizare a capitalului

Activ total /Capital propriu

Valoare la 31.12.2019	1,27	(29.025.477/ 22.918.086)
Valoare la 31.12.2018	1,11	(24.426.871/ 22.059.559)
Valoare la 31.12.2017	1,25	(26.209.928/ 21.035.937)
Valoare la 31.12.2016	1,24	(25.008.336/ 20.158.514)

NOTA 10. ALTE INFORMATII

Sediul social: str. Câmpului; Nr. 1; Râșnov - jud. Brașov; Cod. 404500

Număr de telefon: 0268 - 257776, *Fax:* 0368 - 800014

Contact: contact@fsr.ro; www.fsr.ro

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J08/354/1991

Cod unic de înregistrare: RO 1121175

Forma juridică : societate pe acțiuni cu capital privat român deschisă la tranzacționare pe sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București (B.V.B) conform deciziei Autorității de Supraveghere Financiară nr. 979/20.05.2015.

Actionarul majoritar al societății este SPRINTER 2000 SA din Brașov, care deține la data bilanțului 94,6539 % din capitalul social.

Informații cu privire la evoluția și structura capitalului social, sursele de finanțare și participațiile deținute de FSR SA au fost prezentate în Nota 7 și în situația modificărilor capitalului propriu care face parte din situațiile financiare.

FSR SA înregistrează la 31.12.2019:

- cheltuieli în avans în valoare totală de 38596.22 lei, reprezentând plăți efectuate în avans conform contractelor și conform politelor de asigurare în valoare de 9192.61 lei, taxa de drum aferentă perioadei următoare în valoare de 731.41 lei și energie prezumată facturată în avans de societatea Electrica Furnizare SA în valoare de 28672.2 lei.
- venituri înregistrate în avans în valoare totală de 22100.94 lei, reprezentând rate și dobânzi aferente acestora înregistrate în baza contractelor de vânzare –cumpărare pentru garsoniere vândute angajaților în anul 1999 în valoare de 5830.75 lei, chirie plătită în avans pentru 3 luni de Brutaria Alipan SRL în valoare de 11997.18 lei și avans facturat către MARCBURG GMBH S.R.L în valoare de 6184 lei .

FSR SA are în derulare contracte de leasing financiar conform tabelului de mai jos :

Companie Leasing	Nr contract	Obiect leasing	Data contract	Matamata	Valoare contract
IMPULS LEASING ROMANIA IFN	66126	Autoturism Ford Mondeo	03.11.2016	10.11.2021	94,160.00
IMPULS LEASING ROMANIA IFN	66127	Autoturism Ford Fiesta Trend	03.11.2016	10.11.2021	46,605.00
IMPULS LEASING ROMANIA IFN	66128	Autoturism Ford Fiesta Trend	03.11.2016	10.11.2021	46,605.00
IMPULS LEASING ROMANIA IFN	66129	Autoturism Ford Focus Trend	03.11.2016	10.11.2021	59,958.00

UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30129772	Masina de frezat Centru vertical Victor Vcenter-P106 seria GP1-1210	23.05.2017	31.05.2020	341,542.50
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30147599	Masina de frezat Schaublin 160 CNC Siemens 810D Centru vertical	18.12.2017	31.01.2021	465,460.00
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30162193	Ford Transit Connect 1.5TDCi 100CP M6	21.05.2018	30.04.2023	59,895.03
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30162778	Strung orizontal cu CNC Victor Vturn 26/60E seria UC1-1160	16.05.2018	31.05.2023	251,802.00
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30167434	Ford EcoSport Titanium 1.0 EcoBoost 125	18.06.2018	30.06.2021	69,057.03
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30170693	Ford Mondeo TitaniumWagon2.0TDCi	31.07.2018	31.07.2023	107,488.56
UNICREDIT LEASING CORPORATIO	30166676	Strung universal CU400/1000	14.09.2018	30.09.2023	99,127.80

FSR SA este auditata de SC Bilmarc Audit Expert SRL din Brasov.

FSR SA beneficiaza de linii de credit si credit pe termen mediu pentru care a garantat cu bunuri mobile si imobile, astfel :

- Linie de credit la Banca Comerciala Feroviara in valoare de 1.000.000 de lei, din care disponibil la 31.12.2019 337379.71 lei – ipoteca pe teren si constructii apartinand FSR SA.
- Linie de credit la Credit Agricole Bank Romania SA in valoare de 450.000 de lei, din care disponibil la 31.12.2019 0 lei – obligatie garantata prin contract fideiusiune nr G007/011/2016 din 16.12.2016.
- Linie de credit la Banca Transilvania in valoare de 1.400.000 de lei, din care disponibil la 31.12.2019 1032769.98 lei ipoteca pe teren si constructii apartinand FSR SA.

La data bilantului societatea nu inregistreaza sume restante la bugetul consolidat al statului sau la bugetul local. Societatea a virat in anul 2019 in contul impozitelor si taxelor urmatoarele sume:

- TVA de plata 755183 lei
- Impozit pe venituri de natura salariilor 199231 lei
- Buget asigurari sociale si fonduri speciale 1190724 lei
- Impozit profit 156022 lei
- Impozite si taxe locale 118494 lei

La 31.12.2019 societatea inregistreaza in evidentele contabile sume de recuperat de la Casa de sanatate Brasov pentru indemnizatii suportate din FNUASS in perioada septembrie 2019 - decembrie 2019 in valoare totala de 28635 lei precum si suma de 490 lei de recuperat de la Casa de Pensii Brasov.

**DIRECTOR GENERAL,
VICTOR TERZEA**



**INTOCMIT,
Sef Serviciu financir-contabil,
Cristina Palko-Dani**





FABRICA DE SCULE RÂȘNOV

Str Câmpului nr.1, Râșnov - 505400, Brașov - ROMÂNIA, J08/354/1891, CUI: RO1121175, CSSV: 14.125.097,50 LEI ;
Tel: +40-268-257776; Fax: +40-368-800014, E-mail: contact@fsr.ro, aprovizionare@fsr.ro, export@fsr.ro,
Web page: www.fsr.ro, Desfacere: Tel: +40-368-800012, Tel/Fax: +40-368-800010.



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru :

Persoana juridica: S.C. FABRICA DE SCULE RASNOV SA (F.S.R. SA)

Judetul: 08- Brasov

Adresa: localitatea Rasnov, str. Campului, nr. 1, Cod postal 505400, Tel. 0268 257776,
Fax 0368 800014

Numar din registrul comertului: J08/354/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 2573- Fabricarea uneltelor

Cod de identificare fiscala: 1121175

Administratorul societatii, dl. Terzea Victor, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 si confirma ca:

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

SC Fabrica de Scule Rasnov SA

Reprezentant legal,

Terzea Victor



Raportul auditorului independent

Către Adunarea Generală a Acționarilor „Fabrica de scule Rasnov SA”

Raport cu privire la Auditul Situațiilor Financiare

Opinie

1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății „Fabrica de scule Rasnov SA” cu sediul social în Rasnov, str. Sos. Campului, nr. 1, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 1121175, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative

2 Situațiile financiare la 31 decembrie 2019 se identifică astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	22.918.086 lei
• Profit net a exercitiului financiar:	858.527 lei

3 În opinia noastră, fără rezerve, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

Baza pentru opinie

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European. Conform acestor standarde responsabilitatea noastră este descrisă detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

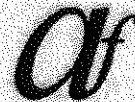
- 5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 6 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 7 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 9 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Am identificat si evaluat riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectand si executand proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri pentru a obtine probe de audit suficiente si



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Am evaluat gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- In pe baza probelor de audit obtinute, nu exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea.. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, sunt in masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela a situatiilor financiare anuale, in conformitate cu OMFP 1802/2014 si sunt sub responsabilitatea conducerii societatii Fabrica de Scule Rasnov SA .

11 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Raport asupra raportului administratorului

1. Administratorul este responsabil pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMF 1802, punctele 469-492, raport care să nu conțină denaturări semnificative, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate de fraudă sau eroare. Raportul administratorilor prezentat în anexă nu face parte din situațiile financiare. Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.
2. În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare;
- b) raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMF 1802, punctele 489-492;
- c) pe baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

12. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor să audităm situațiile financiare ale SC Fabrica de Scule Rasnov SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2019.

Confirmăm ca:

- Opinia noastră de audit este fără rezerve și de asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

SC BILMARC AUDIT EXPERT SRL
Brasov, Codlea, str. Muntisor nr.5, sc.G, ap.2, 108/317/2009, CUI 25172281
Autorizație Camera Auditorilor Financiari din Romania Nr.903

Prin

Marcu Georgeta

Auditor financiar înreg. la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 2833

Codlea 24.04.2020

