



FABRICA DE SCULE RÂȘNOV

Str Câmpului nr.1, Râșnov - 505400, Brașov - ROMÂNIA, J08/354/1991, 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.



RAPORTUL ADMINISTRATORULUI LA DATA DE 31.12.2021

Societatea **Fabrica de Scule Rasnov SA**, cu sediul in Rasnov, str. Campului, nr. 1, jud. Brasov, inregistrata la Oficiul Registrului Comertului sub nr. J08/354/1991, avand codul unic de inregistrare RO 1121175, a desfășurat in anul 2021 activitate de productie Fabricarea uneltelor- cod CAEN 2573, realizand următorii indicatori :

- venituri totale	- 7576429 lei;
- cheltuieli totale	- 6264136 lei;
- profit brut	- 1312293 lei;
- impozit pe profit	- 99411 lei;
- impozit specific unor activitati	- 7202 lei;
- profit net	- 1205680 lei.

Din profitul net in suma de 1205680 lei, se repartizeaza:

- rezerva legala	49761 lei,
- dividende	1017007 lei,
- profit nerepartizat	138912 lei.

La intocmirea situatiilor financiare anuale au fost respectate prevederile reglementarilor contabile in vigoare, ale Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completările ulterioare, ale O.M.F.P. nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completările ulterioare, precum si ale OMFP 85/2022 - privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situatiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

ALTE INFORMATII:

a) dezvoltarea previzibilă a entității - *societatea comerciala isi va axa activitatea pe aceleasi domenii ca in trecut, din considerentul ca pe aceste domenii s-a inregistrat cea mai mare rata a profitului;*

b) activitățile din domeniul cercetării și dezvoltării – **nu este cazul;**

c) informații privind achizițiile propriilor acțiuni, și anume - motivele achizițiilor efectuate în cursul exercițiului financiar; numărul și valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al acțiunilor achiziționate și înstrăinate în cursul exercițiului financiar și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă; în cazul achiziției și înstrăinării cu titlu oneros, contravaloarea acțiunilor; numărul și

valoarea nominală sau, în absența acesteia, echivalentul contabil al tuturor acțiunilor achiziționate și deținute de entitate și proporția din capitalul subscris pe care acestea o reprezintă – *nu este cazul*;

Fabrica de Scule Râșnov SA, constituită ca societate pe acțiuni în baza HG nr.1272/1990, are ca obiect principal de activitate producerea și comercializarea sculelor aschietoare, cod CAEN 2573- Fabricarea uneltelor. Forma juridică este de societate deschisă pe acțiuni tranzactionate în cadrul sistemului alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori București și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile românești și statutul societății.

La data de 31.12.2021 structura acționariatului înregistrată la Depozitarul Central SA București 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. București	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

Numărul total de acționari este de 3.467, iar valoarea nominală a unei acțiuni este de 2.50 lei.

Valoarea capitalului social al FSR SA nu s-a modificat față de 31.12.2020, ultima majorare de capital social subscris versat fiind înregistrată în iulie 2008.

În anul 2021 conducerea societății a suferit modificări față de anul precedent, fiind asigurată de Consiliul de Administrație format din Terzea Victor - președinte al consiliului de administrație și director general, Terzea Radu - membru și Spătaru Dan – membru.

d) existența de sucursale ale entității – *nu este cazul*; Activitatea societății s-a desfășurat la sediu.

e) în ceea ce privește utilizarea de către entitate a instrumentelor financiare, dacă sunt semnificative pentru evaluarea activelor sale, a datoriilor, a poziției financiare și a profitului sau pierderii:

- obiectivele și politicile entității în materie de management al riscului financiar – *nu este cazul*;

- expunerea entității la riscul de preț, riscul de credit, riscul de lichiditate și la riscul fluxului de numerar – *nu este cazul. Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate, iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine.*

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului sunt:

- menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;

- asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

Activitatea economica a societatii are la baza, ca si in anii precedenti, producerea si comercializarea sculelor aschietoare conform obiectului principal de activitate declarat.

Societatea detine incepand cu anul 2009 un restaurant cu autoservire si inregistreaza si in 2021 venituri din alte activitati.

Evolutia fata de anii precedenti si performantele financiare al FSR SA sunt redade mai jos.

Principalii indicatori ai anului 2021 se prezintă astfel, comparativ cu BVC 2021 și realizările anului 2021:

Mii lei				
<i>Indicatori</i>	<i>Realizat 2020</i>	<i>BVC 2021</i>	<i>Realizat 2021</i>	<i>% realizat 2021 din BVC 2021</i>
<i>0</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>2</i>
I. Venituri totale, din care:	7352	8020	7576	94.46%
1. Venituri din exploatare, din care:	7339	8020	7520	93.76%
a) venituri din activitatea de baza	4922	4950	3872	78.22%
b) venituri din alte activitati	2270	3070	3469	113.0%
c) venituri din surse bugetare, din care	147		179	
-subventii	147		179	
2. Venituri financiare	13		56	
3. Venituri exceptionale				
Cheltuieli totale, din care:	6309	7386	6264	85.97%
Cheltuieli din exploatare	6083	7036	6112	86.87%
Cheltuieli financiare	226	350	152	43.43%
Cheltuieli exceptionale				
Rezultat brut	1043	634	1312	206.9%
Impozit profit	141	101.44	99.4	97.99%
Impozit specific unor activitati	6		7	
Profit net	896	532.56	1205.6	226.4%

In 2021 FSR SA a inregistrat o cifra de afaceri neta in valoare de 7476152 lei cu 2% mai mare fata de perioada similara a anului precedent cand a fost 7336628 lei.

Societatea a realizat cca 94.46% din veniturile estimate in BVC pe 2021. Veniturile din vanzarea produselor finite in valoare totala de 3598877 lei au fost realizate prin comercializare :

- pe piata interna 2680560 lei 74.5%
- pe piata intracomunitara 918317 lei 25.5%

Mii lei					
<i>Nr. crt.</i>	<i>Indicator</i>	<i>Simbol</i>	<i>Realizat 2019</i>	<i>Realizat 2020</i>	<i>Realizat 2021</i>
1.	Cifra de afaceri neta	CA	8807	7337	7476
2.	Valoarea productiei marfa	Qe	4687	3973	3293
3.	Productivitatea muncii(Qe/S)	Wa	167	165.5	164.7
4.	Numar salariatii productie	S	28	24	19

Productivitatea anuala a muncii a scazut cu aprox. 0.8% in 2021 fata de 2020; valoarea productiei marfa a scazut cu aprox. 17.12% in 2021 fata de 2020 in conditiile in care numarul mediu de salariatii direct productivi a scazut cu 20.83% in 2021 fata de cel din 2020.

Veniturile inregistrate in 2021, in valoare de 7576429 lei, cuprind :

- venituri din exploatare in valoare de 7520020 lei, formate din :
 - o cifra de afaceri neta 7476152 lei
 - o venituri aferente costului productiei-sold debitor -387126 lei
 - o alte venituri de exploatare 430994 lei
- venituri financiare in valoare de 56409 lei

Cifra de afaceri neta inregistrata in 2021 in valoare de 7476152 lei are urmatoarea structura :

- 48.14 %, respectiv 3598877 lei, venituri din vanzarea produselor finite
- 29.48 %, respectiv 2204136 lei, venituri din chirii
- 16.92 %, respectiv 1265048 lei, venituri realizate din activitati secundare (servicii de alimentatie publica prin restaurantul cu autoservire)
- 1.44 %, respectiv 107994 lei, venituri din vanzarea marfurilor
- 4.02 %, respectiv 300097 lei, alte venituri (servicii, transport, valorificare deseuri, subventii aferente cifrei de afaceri)

Cheltuielile totale ale societatii in valoare de 6264136 lei are urmatoarea structura:

Cheltuieli de exploatare in valoare de 6112340 lei, din care ponderea o detin :

- cheltuieli cu personalul 2361660 lei 38.64%
- cheltuieli cu materii prime si materiale 1418272 lei 23.20%
- cheltuieli cu amortizarea 778220 lei 12.73%
- cheltuieli cu prestatiile externe 764976 lei 12.52%
- cheltuieli privind marfurile 507175 lei 8.30%
- cheltuieli cu energia 282037 lei 4.61%

Cheltuieli financiare in valoare de 151796, formate din:

- cheltuieli privind dobanzile aferente creditelor bancare 139559 lei 96.7%
- alte cheltuieli financiare 12237 lei 3.3%

Principalii indicatori ai contului de profit si pierdere din 2021 comparativ cu anii 2020 si 2019

Mii lei				
Indicator CPP	Realizat 2019	Realizat 2020	Realizat 2021	% realizat 2021 fata de 2020
I. Venituri totale, din care:	9093	7352	7576	103.07%
1.Venituri din exploatare,din care:	9070	7339	7520	102.47%
a) venituri din activitatea de baza	5533	4922	3872	78.67%
b) venituri din alte activitati	3509	2270	3469	152.82%
c) venituri din surse bugetare, din care	28	147	179	121.77%
-subventii	28	147	179	121.77%
2.Venituri financiare	23	13	56	430.77%
3. Venituri exceptionale				
Cheltuieli totale, din care:	8123	6309	6264	99.29%
Cheltuieli din exploatare	7783	6083	6112	100.48%
Cheltuieli financiare	340	226	152	67.26%
Cheltuieli exceptionale				
Rezultat brut	970	1043	1312	125.79%
Impozit profit	97	141	99.4	70.5%
Impozit specific unor activitati	14	6	7	116.66%
Profit net	859	896	1205.6	134.55%

Profitul brut contabil al anului 2021 este de 1312293 lei, impozitul pe profit datorat reprezinta 99411 lei, Impozit specific unor activitati 7202 lei, iar profitul net contabil aferent exercitiului financiar 2021 este de 1205680 lei, rezerva legala a societatii a fost majorata cu 49761 lei.

Activitatea gestionara si financiar-contabila este organizata conform Legii contabilitatii 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare. Inventarierea patrimoniului s-a efectuat in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii 82/1991 republicata, a OMF 1802/2014 si a Ordinului 2861/09.10.2009.

In timpul exercitiului financiar 01.01.2021-31.12.2021 s-au depus cu regularitate si cu respectarea termenelor prevazute de lege declaratiile privind obligatiile de plata le bugetul consolidat al statului. Societatea este platitoare de taxa pe valoarea adaugata lunar si de impozit pe profit la trimestru. Impozitele si taxele aferente anului financiar 2021 au fost calculate conform legislatiei in vigoare si virate la termenele prevazute de lege.

Efortul financiar făcut de societate pentru a onora aceste plăți, a fost realizat din încasările activității de bază.

Situatia activelor, datoriilor si capitalurilor proprii la 31 decembrie 2021 se prezinta astfel:

<i>Denumirea indicatorului</i>	<i>Solda in lei la 01.01.2021</i>	<i>Sold in lei la 31.12.2020</i>
Active imobilizate	24059308	25249497
Active circulante, din care	4853665	4262881
-Stocuri total	1867264	1416768
-Creanțe	1073237	1430862
- Casa și conturi la bănci	1913164	1415251
Cheltuieli înregistrate în avans	34409	35904
Datorii ce trebuiesc plătite într-o perioadă de un an	1867951	1801893
Active circulante nete	2961727	2399437
Total active-Datorii curente	27021035	27648934
Datorii ce trebuiesc plătite într-o perioadă mai mare de un an	3105771	33547468
Venituri înregistrate în avans	159822	196409
Capital subscris varsat	14125098	14125098
Rezerve din reevaluare	4283409	4283409
Rezerve	2689412	2739173
Profit reportat	1867378	1698913
Rezultatul net al exercitiului – Profit	895751	1205680
Capitaluri proprii	23813838	24002512

FSA SA detine toate autorizatiile necesare desfasurarii activitatii economice in bune conditii si in limitele prevazute de lege, respecta legislatia privind protectia mediului si este certificata, incepand cu 27.03.2007, in ceea ce priveste Sistemul de Management de Mediu (certificat conform cu SR EN ISO 14001:2005, EN ISO 14001:2004) si, incepand cu 27.07.1999, in ceea ce priveste Sistemul de Management al Calitatii (certificat conform SR EN ISO 9001 :2008, EN ISO 9001 :2008).

SUMAR AL POLITICILOR CONTABILE

PRINCIPII CONTABILE

Societatea respecta principiile contabile generale: principiul continuarii activitatii, principiul permanentei metodelor, principiul prudentei, principiul independentei exercitiului, 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 angajamente.

1. Principiul continuitatii activitatii: s-a tinut cont de faptul ca societatea își va continua în mod normal functionarea în viitorul previzibil;
2. Principiul permanentei metodelor: Au fost aplicate aceleasi regului, metode,norme, privind evaluarea, înregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informatiilor contabile.
3. Principiul prudentei: Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercitiului financiar; s-a tinut seama de toate obligatiile previzibile si

pierderile potentiale si au fost facute ajustari de valoare tinând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influentat rezultatul financiar;

4. Principiul independentei exercitiului: La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data încasarii sumelor, respectiv, data efectuării platilor;

5. Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ si pasiv si, eventual, ulterior s-au efectuat compensari legale;

6. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere corespunde cu cel de închidere al anului precedent;

7. Principiul necompensarii: nu s-au efectuat compensari între venituri si cheltuieli, ori între active si pasive, altele decât cele permise de lege.

Politici contabile semnificative: Situatiile financiare sunt întocmite si exprimate în lei.

METODE CONTABILE

Societatea nu a schimbat în 2021 politicile sau metodele contabile declarate initial. Societatea utilizeaza metoda inventarului permanent. Mijloacele fixe aflate în evidenta contabila a societatii sunt amortizate, ca si în anii precedenti, prin metoda amortizării liniare. Ca si în anii precedenti, societatea tine contabilitatea de gestiune prin metoda pretului prestabilit sau a costului standard.

REGULI DE EVALUARE

Activele imobilizate sunt înregistrate, la intrarea în patrimoniu, la costul de achizitie sau valoarea stabilita prin contractul de dobândire a acestora, activele circulante sunt înregistrate la cost de achizitie sau de productie, dupa caz . Datoriile si creantele sunt evidentiata la valoarea nominala. Metoda de evaluare si înregistrare în 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 întreaga durata a exercitiului financiar. FSR SA a efectuat la 31.12.2021, conform OMFP 1802/2014, reevaluarea datoriilor si creantelor în valuta, la cursurile BNR anuntate în 31.12.2021. Inventarierea patrimoniului s-a efectuat în conformitate cu prevederile Legii 82/1991 republicata si a OMFP 1802/2014 si a Ordinului nr.2861/2009.

ALTE INFORMATII

Societatea este platitoare de taxa pe valoarea adaugata lunar si de impozit pe profit la trimestru.

Evidenta contabila este tinuta la zi pe conturi sintetice si analitice. Balantele de verificare sintetice si analitice sunt întocmite lunar de catre serviciul financiar contabil al FSR SA. Societatea tine registrele de contabilitate obligatorii: Registrul inventar, Registrul Jurnal, Cartea Mare.

Societatea este în primul an în care nu mai îndeplineste 2 din cele 3 criterii prevazute de lege (total active minim 17.500.000 lei si numar mediu de salariati în cursul exercitiului financiar de minim 50- ne mediu de salariati este de 46), dar întocmeste ca si în anii precedenti situatii financiare anuale care cuprind:

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

Forma juridica este de societate deschisa pe actiuni tranzactionate in cadrul sistemului alternativ de tranzactionare administrat de Bursa de Valori Bucuresti si isi desfasoara activitatea in conformitate cu legile romanesti si statutul societatii.

Situatiile financiare anuale intocmite de FSR SA fac obiectul auditului statutar, conform legii.

SISTEMELE INFORMATICE FOLOSITE DE SOCIETATE

FSR SA utilizeaza incepand cu ianuarie 2013 programul de contabilitate si gestiune Neomanager 7, care permite cu ajutorul modulelor integrate (de contabilitate generala, salarizare, gestiune financiara, aprovizionare, stocuri, gestiune client, gestiune furnizori) evidenta informatizata a tuturor proceselor si operatiunilor economice. Societatea detine si un program informatic folosit pentru lansarea si urmarirea productiei.

Planul de conturi si monografia contabila utilizate de societate sunt in concordanta cu OMFP nr.1802 din 2014 si sunt predefinite in sistemul integrat de evidenta.

Informatii privind salariatii:

a) S-au acordat indemnizatii membrilor organelor de administratie in valoare totala de 43200 lei cumulati pentru cei trei membri.

b) Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere.

c) Nu s-au acordat avansuri membrilor organelor de administratie in anul 2021

d) salariati:

- numar mediu: 46

- salarii platite, aferente exercitiului: 2289068 lei

- cheltuieli cu asigurarile sociale: 72592 lei

Societatea nu detine filiale. Bilantul contabil a fost intocmit cu respectarea regulilor prevazute de reglementarile in vigoare, pe baza balantei de verificare. Contul de profit si pierdere reflecta fidel veniturile, cheltuielile si rezultatele financiare ale perioadei de raportare.

Preşedintele Consiliului de Administraţie
ing. Victor Terzea



FABRICA DE SCULE RÂȘNOV

Str Câmpului nr. 1, Râșnov - 505400, Brașov - ROMÂNIA, JO8/354/1991, 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.



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE la 31 decembrie 2021

Denumirea elementului	Exercitiu financiar	
	2020	2021
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activitatea de exploatare :		
Incasari de la clienti, alte incasari	13005272	8519614
Plati la furnizori si angajati, buget de stat, alte plati curente	11455642	7630260
Dobanzi platite	207070	129956
Impozit profit platit	60001	197580
Incasari din asigurari		
Trezoreria neta din activitatea de exploatare	1282559	561818
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitie :		
Plati pentru achizitionarea de actiuni		
Plati pentru achizitionarea de imobilizari	72518	202783
Incasari din vanzarea de imobilizari		15000
Dobanzi incasate	564	1170
Dividende incasate		
Trezoreria neta din activitatea de investitie	-71954	-186613
Fluxuri de trezorerie din activitatea de finantare :		
Incasari din emisiunea de actiuni		
Incasari/Rambursari imprumuturi pe termen lung	848910	248910
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	321239	142669
Dividende platite		979359
Trezoreria neta din activitatea de finantare	527671	-873118
Cresterea neta a trezoreriei si a echivalentului de trezorerie	1738276	-497913
Trezorerie si echivalent de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	174888	1913164
Trezorerie si echivalent de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	1913164	1415251

Director General
ing. Victor Terzea

Intocmit,
Sef serv.finciar-contabil
Cristina Palko-Dani