

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

☒ An ☐ Semestru

Anul 2021

Suma de control

14.125.098

Entitatea FABRICA DE SCULE RASNOV SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate Rasnov

Strada CAMPULUI Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0268257776

Număr din registrul comerțului J08/354/1991

Cod unic de inregistrare

1 1 2 1 1 7 5

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2573 Fabricarea uneltelor

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2573 Fabricarea uneltelor

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total 24.002.512

Capital subscris 14.125.098

Profit/ pierdere 1.205.680

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Terzea Victor

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

Marcu Georgeta/ Bilmarc Audit Expert SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

2833

CIF/ CUI

2 5 1 7 2 2 8 1

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	4.928.411	4.806.732
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	4.928.411	4.806.732
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	12.232.192	15.382.449
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.809.118	1.445.899
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	107.767	94.089
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	3.829.687	2.587.899
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	736.865	360.896
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	408.835	565.100
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	5.433	5.433
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	19.129.897	20.441.765
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	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	24.059.308	25.249.497
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	407.595	337.955
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	37.101	66.580
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	1.416.053	1.006.013
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	6.515	6.220
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	1.867.264	1.416.768
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	938.700	1.232.590
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	134.537	198.272
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	1.073.237	1.430.862
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.913.164	1.415.251
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	4.853.665	4.262.881
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	34.409	35.904
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	659.741	660.127
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	147.434	144.356
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	285.320	608.789
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	775.456	388.621
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.867.951	1.801.893
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	2.961.727	2.399.437
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	27.021.035	27.648.934
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	2.964.951	3.213.862
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	140.820	333.606
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.105.771	3.547.468
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	129.095	128.926
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	27.669	55.169
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	101.426	73.757
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	30.727	67.483
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	30.727	42.286
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		25.197
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	159.822	196.409
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	531.158	580.919
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	2.689.412	2.739.173
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	1.867.378	1.698.913
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	895.751	1.205.680
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	47.210	49.761
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	23.813.838	24.002.512
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	23.813.838	24.002.512

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Terzea Victor

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(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	7.336.628	7.476.152
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.432.361	6.006.572
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	941.603	1.373.042
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	37.336	
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		96.538
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	261.208	387.126
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	74.577	347.356
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	146.895	38.329
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	42.433	45.309
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	27.669	27.669
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	7.339.325	7.520.020
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	981.980	1.227.565
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	154.364	190.707
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	399.557	282.037
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	367.218	507.175
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	6.607	11.998
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	2.826.501	2.361.660
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	2.699.296	2.289.068
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	127.205	72.592
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	791.168	778.220

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	791.168	778.220
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		-216.245
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		125.407
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		341.652
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	568.366	993.219
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	395.255	440.423
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	159.133	174.807
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	13.978	377.989
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	6.082.547	6.112.340
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.256.778	1.407.680
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	564	1.170
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	5.966	44.846
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	6.226	10.393
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	12.756	56.409
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	219.397	139.559
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	7.540	12.237
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	226.937	151.796
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	214.181	95.387
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	7.352.081	7.576.429
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	6.309.484	6.264.136
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	1.042.597	1.312.293
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	140.936	99.411
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	5.910	7.202
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	895.751	1.205.680
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

Terzea Victor

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	1		1.205.680	
Unități care au înregistrat pierdere		02				
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributii și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	59		46	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	54		41	
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	45.247	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	45.247	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	531.466	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	531.466	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	182.405	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	5.433	5.433
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	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)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	992.743	1.411.744
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	90.354	135.247
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	308.613	531.466
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	600	500
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	111.041	174.460
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	93.031	47.012
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.469	48.657
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	16.541	78.791
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		23.312
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		23.312
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.625	3.169
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.380	2.920
- în valută (ct. 5314)	100	86	245	249
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.908.539	1.412.082
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.787.060	1.006.600
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	121.479	405.482
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.378.757	1.542.855
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	282.075	139.406
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	431.754	753.145
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	30.702	99.718
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	58.993	54.501
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	163.178	82.909
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	79.031	59.301
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	84.147	23.592
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		16
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	442.757	512.894		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		140	123	130.530	163.911		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124	312.227	348.983		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130				
- acțiuni cotate 4)		150	131	14.125.098	14.125.098		
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	6.623.561	6.623.561		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	43.200	43.200		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
				Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A			B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	14.125.098	X	14.125.098	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	112.613	0,80	112.613	0,80
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	112.613	0,80	112.613	0,80
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	13.377.143	94,70	13.377.143	94,70
- deținut de persoane fizice	170	151	635.342	4,50	635.342	4,50
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021

XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:

- către instituții publice centrale;	172	153		
- către instituții publice locale;	173	154		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	155		
	175	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021

XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:

- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	176	157		
- către instituții publice centrale	177	158		
- către instituții publice locale	178	159		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	179	160		
	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituții publice centrale	182	163		
- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		979.359

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată 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.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

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	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	7.063.790			X	7.063.790
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	7.063.790			X	7.063.790
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajări de terenuri	06	7.261.218			X	7.261.218
Constructii	07	5.530.240	3.456.040	56.136		8.930.144
Instalatii tehnice si masini	08	11.697.537	50.472	95.985	2.351	11.652.024
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	318.069	9.838	18.521	18.521	309.386
Investitii imobiliare	10	4.221.280	768.934	2.032.068		2.958.146
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	736.864	656.500	1.032.468		360.896
Investitii imobiliare in curs de executie	14	408.835	1.118.094	961.829		565.100
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	5.433				5.433
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	30.179.476	6.059.878	4.197.007	20.872	32.042.347
III.Imobilizari financiare	17	1.000			X	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	37.244.266	6.059.878	4.197.007	20.872	39.107.137

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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	2.135.379	121.679		2.257.058
TOTAL (rd.19+20+21)	22	2.135.379	121.679		2.257.058
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	559.266	249.647		808.913
Instalatii tehnice si masini	25	9.888.419	404.723	87.017	10.206.125
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	210.302	23.516	18.521	215.297
Investitii imobiliare	27	391.592	78.726	100.071	370.247
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	11.049.579	756.612	205.609	11.600.582
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	13.184.958	878.291	205.609	13.857.640

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Terzea Victor

Semnătura _____

Numele si prenumele

Palko-Dani Cristina

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Proiect

ATENȚIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele P10 si P20 col.2 (an curent)

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

Proiect



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.



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Element de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizarisi provizioane)			
	Sold la 01.01.2021	Cresteri 2021	Cedari 2021	Sold la 31.12. 2021	Sold la 01.01. 2021	Cresteri 2021	Cedari 2021	Sold la 31.12.2021
	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale								
Licente, marci	6623561			6623561	1695150	121679		1816829
Alte imobilizari	440229			440229	440229			440229
Imobilizari in curs								
Imobilizari corporale								
Terenuri	7261218			7261218				
Constructii	5530240	3456040	56136	8930144	559266	249647		808913
Instalatii tehnice si masini	11697537	50472	95985	11652024	9888419	404723	87017	10206125
Alte instalatii,mobilier	318069	9838	18521	309386	210302	23516	18521	215297
Investitii imobiliare	4221280	768934	2032068	2958146	391592	78726	100071	370247
Imobilizari in curs	1151132	1774594	1994297	931429				
Imobilizari financiare	1000			1000				
Total	37244266	6059878	4197007	39107137	13184958	878291	205609	13857640

Alte imobilizari necorporale

Societatea detine licente si marci in valoare totala de 6.623.561 lei (grad de amortizare 27.43%) si alte imobilizari necorporale in valoare de 440.229 lei (grad de amortizare 100%).

Terenuri

La 31.12.2021 societatea inregistreaza in evidentele contabile terenuri in valoare de 7261218 lei. Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuata si inregistrata in evidentele contabile la data de 31.12.2007.

Constructii

La 31.12.2021 societatea inregistreaza in evidentele contabile constructii in valoare de 8930144 lei.

In anul 2021 s-au inregistrat cresteri de imobile in valoare de 3,456,039.43 lei, astfel:

- 2029230.63 lei Service Showroom - transfer din investitii imobiliare cont 215
- 2837 lei Garsoniera serviciu - transfer din investitii imobiliare cont 215
- 142472 lei Garsoniera – achizitie conform contract 1913
- 738046.28 lei Instalatie electrica nr inv 22550000 cf PV 218/21.12.21– inchidere imobilizare corporala in curs de executie cont 231.24
- 29524.95 lei RETEA APA nr inv 22540000 cf PV 217/21.12.21– inchidere imobilizare corporala in curs de executie cont 231.20
- 235516.86 lei Drumuri uzinale betonate nr inv 20750000 cf PV 216/21.12.21– inchidere imobilizare corporala in curs de executie cont 231.21
- 249031.3 lei reamenajare FSG nr inv 10010000 cf PV 214/21.12.21 – inchidere imobilizare corporala in curs de executie cont 235.05
- 16479.06 lei reamenajare FSG nr inv 10010000 cf PV 214/21.12.21– inchidere imobilizare corporala in curs de executie cont 231.23
- 12901.35 lei reamenajare FSG nr inv 10010000 cf PV 214/21.12.21 – inchidere imobilizare corporala in curs de executie cont 231.18

In anul 2021 s-au inregistrat iesiri de imobile in valoare de 56,136.00 lei, astfel :

- 49958 lei Centrala Termica nr inv 10110001 - transfer in investitii imobiliare cont 215
- 6178 lei Garaj nr inv 10110002 - transfer in investitii imobiliare cont 215

Instalatii tehnice si masini

Valoarea intrarilor de instalatii tehnice si masini este de 50,472.87 lei si reprezinta achizitie

- 14000 lei revizie capitala TRANSFORMATOR 630/20/04 - ELECMOND ELECTRIC SRL, factura 3245 din 23.06.2021
- 20000 lei revizie capitala TRANSF.1000KVA PT2 TRAF0- ELECMOND ELECTRIC SRL, factura 3245 din 23.06.2021
- 5029.06 achizitie 2 buc Pasamtru exterior - METROMAT SRL factura 210637 din 27.07.2021
- 11443.81 lei achizitie masina de curatat cartofi pentru Restaurant PitStop - EMEDEZ TRADING SRL cu factura 12005 din 29.06.2021.

Valoarea iesirilor de instalatii tehnice si masini in valoare totala de 95,985.38 lei cuprind:

* casare-dezmembrare utilaje conform deciziei Consiliu Administratie cu valorificare vanzare deseuri catre Remat:

- 1303.5 lei casare masina rectificat RU350*1000 45010065

- 1047.88 lei casare masina rectificat PLAN 3D756 45120056

*vanzare autoturisme : - 46817 lei vanzare Ford Fiesta B 151 FSR

- 46817 lei vanzare Ford Fiesta B 153 FSR

Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale

La 31.12.2021 societatea inregistreaza in evidentele contabile mobilier, aparatura birotica si alte active corporale in valoare de 309385.94 lei.

Valoarea intrarilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 9,838.20 lei reprezentand:

- 2607.13 lei TELEVIZOR LG 177CM Achizitie - DANTE INTERNATIONAL SA
- 4369.74 lei LAPTOP Achizitie - DANTE INTERNATIONAL SA
- 2861.33 lei LAPTOP Gaming ASUS Achizitie - DANTE INTERNATIONAL SA

Valoarea iesirilor de Mobilier, aparatura birotica si alte active corporale este de 18,521.00 lei si reprezinta casare 4 laptopuri achizitionate in 2013 prin program CCE883/311 in valoare totala de 16000 lei si 1 buc laptop HP in valoare de 2521 lei cf Hot CA 122/06.07.21

Investitii imobiliare

La 31.12.2020 societatea inregistreaza in evidentele contabile investitii imobiliare in valoare de 2958145.86 lei.

Valoarea intrarilor de Investitii imobiliare este de 768,933.97 lei si reprezinta inchidere de investitii imobiliare in curs de executie si transfer din constructii, astfel :

403013.92 lei Centrala Termica nr inv 10110001 cf PV 210/21.12.2021, inchidere investitii imobiliare in curs de executie cont 235.06

49958 lei Centrala Termica nr inv 10110001, transfer din cont 212

182500.74 lei Garaj nr inv 10110002 cf PV 211/21.12.2021, inchidere investitii imobiliare in curs de executie cont 235.01

6178 lei Garaj nr inv 10110002, transfer din cont 212

127283.31 lei Pavilion cercetare ne inv 10790000 cf PV 212/21.12.2021, inchidere investitii imobiliare in curs de executie cont 235.04.

Valoarea iesirilor de Investitii imobiliare este de 2,032,067.63 lei si reprezinta transfer in cont 212 constructii, astfel: 2029230.63 lei Service Showroom si 2837 lei Garsoniera serviciu.

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 de executie la 31.12.2021 sunt in valoare de **360895.77** lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

Denumire investitie in curs –cont 231	Sold final 2021
Investitie in curs Gard	16770.51
Echip.tehnologice,utilaje	20482.71
Investitie in curs SERVICE	72809.65
Investitie in curs ATELIER	102286.09
Pavilion administrativ	148546.81
TOTAL	360895.77

Investitii imobiliare in curs de executie la 31.12.2021 sunt in valoare de **565100.31** lei si se refera la urmatoarele investitii realizate in regie proprie si cu tertii:

Denumire investitie in curs –cont 235	Sold final 2021
Investitie in curs Magazie Steinel	13449.43
Investitie in curs Hala SCULARIE-CNC	148848.88
Investitie in curs FSR Service	402802
TOTAL	565100.31

NOTA 2. PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2021	Transferuri		Sold la 31.12.2021
		in cont	din cont	
Ajustari pentru deprecierea materiilor prime	81.008	0	81008	0
Ajustari pentru deprecierea materialelor	137.217	0	137217	0
Ajustari pentru deprecierea produselor finite	123.426	0	123426	0
Provizioane pentru deprecierea creantelor-clienti	47528	125406	0	172934
Total	389179	125406	341651	172934

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Destinatia profitului	Suma -lei-
Profit net de repartizat:	1205680
- rezerva legala	49761
- dividende	1017007
- profit nerepartizat	138912

In 2021 **FSR SA** a inregistrat un profit contabil net de 1205680 lei, a obtinut profit din activitatea de exploatare in valoare de 1407680 lei, pierdere din activitatea financiara in valoare de 95387 lei. Societatea FSR SA detine Restaurantul PitStop in suprafata de 432 mp si conform Legii 170 din 2016 datoreaza impozit specific, respectiv in 2021 a achitat suma de 7202 lei. Restaurantul a obtinut in 2021 un profit in valoare de 309864 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	7336628	7476152
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	4412099	4697511
3. Cheltuielile activitatii de baza	1248621	1599742
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	1319265	1836910
5. Cheltuielile indirecte de productie	1844213	1260859
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	2924529	2778641
7. Cheltuielile de desfacere	499382	459631
8. Cheltuieli generale de administratie	1171066	955198
9. Alte venituri din exploatare	189328	83638
10. Venituri aferente productiei in curs de executie	-186631	-39770
11. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9+10)	1256778	1407680

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Creante	Sold la 31/12/2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 =2+3	2	3
Total, din care:	1615448	1488342	127106
Furnizori debitori	46519	41086	5433
Creante comerciale si alte conturi asimilate	1370658	1248985	121,673
Creante legate de personal	500	500	
Creante legate de bugetul de stat si bugete locale	95668	95668	
Debitori diversi	23312	23312	
Alte creante	78791	78791	

Datorii	Sold la	Termen de lichiditate	
	31/12/2021	Sub 1 an	1 - 5 ani
0	1 = 2+3	2	3
Total, din care:	5340323	1867951	3105771
Datorii comerciale si alte conturi asimilate	608789	285320	
Cienti creditor	144356	144356	
Datorii legate de personal	54501	54501	
Datorii la bugetul consolidat al statului	78214	78214	
Fond mediu	16	16	
Impozit pe profit			
Tva de plata	4679	4679	
Dividende	163911	163911	
Credite bancare pe termen scurt si dobanzi aferente			
Credite bancare pe termen lung si dobanzi aferente	3873989	660127	3213862
Leasing	139406	87300	52106
Creditori diversi	281500		281500
Alte datorii			

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 elemntelor 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 evidentiate la valoarea nominala. Societatea a efectuat, conform OMFP 1802/2014, reevaluarea datoriilor si creantele in valuta la cursul BNR anuntat la data de 31.12.2021.

Societatea nu a schimbat in 2021 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 2021 a fost intocmita raportarea contabila si depusa in termenul legal la Directia Generala a Finantelor Publice Brasov.

Impozitele si taxele aferente anului financiar 2021 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 2021 s-au depus cu regularitate declaratiile privind datoriile la bugetul consolidat al statului precum si "Decontul de TVA".

Societatea este in primul an in care nu mai indeplineste 2 din cele 3 criterii prevazute de lege (total active minim 17500000 lei, dar numarul mediu de salariati in cursul exercitiului financiar de minim 50 nu mai este indeplinit in 2021, respectiv 46 nr mediu salariati) 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 31.12.2021 structura actionariatului inregistrata la Depozitarul Central SA Bucuresti este urmatoarea :

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

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 31.12.2019, ultima majorare de capital social subscris varsat fiind inregistrata in iulie 2008.

Societatea detine capitaluri proprii in valoare de 24002512 lei

FSR SA detine la 31.12.2021:

- rezerve legale - cont 1061 - in valoare totala de 580918 lei, dupa ce in 2021 a majorat rezerva legala cu 49761 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 1698913 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 2021 este de 43200.

Numarul mediu de angajati este de 46, mai putin cu 13decat in anul 2020, din care:

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

Valoarea totala a cheltuielilor cu personalul inregistrate in 2021 a fost de 2361660 lei, din care societatea a acordat tichete de masa in valoare totala de 182405 lei.

FSR SA a efectuat cheltuieli suplimentare cu personalul conform CCM la nivel de societate in valoare totala de 37350 lei cuprinzand: ajutoare sociale in valoare totala de 24852 lei si a suportat contravaloarea transportului angajatilor de acasa la locul de munca, respectiv 12498 lei.

NOTA 9. CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

- indicatorul lichidității curente = Active curente / Datorii curente

Valoare la 31.12.2021 2,37 (4262881 / 1801893)

Valoare la 31.12.2020 2,60 (4853665 / 1867951)

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)

Oferă garanția acoperirii datoriilor curente (termen de exigibilitate sub 1 an) din activele circulante.

Valoarea recomandată este in jurul valorii 2.

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

Valoare la 31.12.2021 1,33 (4262881 - 1867264) / 1416768= 2395617 / 1801893

Valoare la 31.12.2020 1,6 (4853665- 1867264) / 1867951= 2986401 / 1867951

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

Valori recomandate intre minim 0.6 si maxim 1

2. Indicatori de risc

- indicatorul privind acoperirea dobânzilor-determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$\text{Profit înainte de plăți dobânzii și impozitului pe profit} / \text{Cheltuieli cu dobânda} = \text{Număr de ori}$

Valoare la 31.12.2021 10.4 ori (1451852 / 139559)

Valoare la 31.12.2020 5,75 ori (1261994 / 219397)

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)

3. Indicatorul gradului de indatorare

$\text{Capital imprumutat} / \text{Capital angajat} \times 100$, unde

-capital imprumutat = credite peste un an

-capital angajat = capital imprumutat+capital propriu

Valoare la 31.12.2021 11.81 % (3213862 / 27216374 x 100)

Valoare la 31.12.2020 11.54 % (3105771 / 26919609 x 100)

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)

4. Indicatori de activitate

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

$\text{Costul vânzărilor} / \text{Stocul mediu} = \text{Număr de ori}$

Valoare la 31.12.2021 3839099/1225493= 3.13 ori

Valoare la 31.12.2020 4248135/1633362= 2.60 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

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.

$= (\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri}) * 365$

Valoare la 31.12.2021 48.49 zile (993237/ 7476152)*365
 Valoare la 31.12.2020 48.87 zile (982302/ 7336628)*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

Valoarea este justificata de scadentele acordate clientilor (45, 60 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 31.12.2021 28.79 zile (427793/ 5424139)*365
 Valoare la 31.12.2020 24.77 zile (270724/ 3989195)*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

In cazul achizitiilor 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 31.12.2021 0,30 (7476152/25249497)
 Valoare la 31.12.2020 0,31 (7336628/24059308)
 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)

Viteza de rotație a activelor totale

= Cifra de afaceri / Total active

Valoare la 31.12.2021 0,25 (7476152/ 29512378)
 Valoare la 31.12.2020 0,25 (7336628/ 28947382)
 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)

5. Indicatori de profitabilitate- Restaurant

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

Valoare la 31.12.2021 65.69 % (831011/ 1265048*100)

Valoare la 31.12.2020 64.56 % (530878/ 822330*100)

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)

6. Profit la 1000 lei venituri totale

Profit brut / Venituri totale*1000

Valoare la 31.12.2021 173.2 lei (1312293 / 7576429 * 1000)

Valoare la 31.12.2020 141.8 lei (1042597 / 7352081 * 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)

7. Rentabilitatea economica

Profit brut / Capital propriu * 100

Valoare la 31.12.2021 5.47 % (1312293/ 24002512*100)

Valoare la 31.12.2020 4.38 % (1042597/ 23813838 *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)

8. Gradul de utilizare a capitalului

Activ total /Capital propriu

Valoare la 31.12.2021 1,23 (29512378/ 24002512)

Valoare la 31.12.2020 1,22 (28947382/ 23813838)

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)

NOTA 10. ALTE INFORMATII

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

Număr de telefon: 0268 - 257776, 0740055129; **Fax:** 0368 - 800014

Contact: contact@fsr.ro; economic@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 31.12.2021:

- cheltuieli în avans în valoare totală de 35903.63 lei, reprezentând plăți efectuate în avans conform contractelor și conform politelor de asigurare în valoare de 13658.3 lei, taxa de drum aferentă perioadei următoare în valoare de 664.99 lei și energie prezumată facturată în avans de societatea Electrica Furnizare SA în valoare de 21580.34 lei.
- venituri înregistrate în avans în valoare totală de 67483.02 lei, reprezentând rate și dobânzi aferente acestora înregistrate în baza contractelor de vânzare –cumpărare pentru garsoniere vândute angajaților în anul 1999 în valoare de 3505.84 lei, chirie plătită în avans pentru 3 luni de Brutaria Alipan SRL în valoare de 11997.18 lei, chirie plătită în avans pentru 3 luni de BLACK LEMONS S.R.L. în valoare de 13200 lei avans facturat către SOCIETATEA NAȚIONALĂ DE TRANSPORT GAZE NATURALE TRANSGAZ SA. în valoare de 38780 lei .

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

Companie Leasing	Nr contract	Obiect leasing	Data contract	Maturitate	Valoare contract
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	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 in valoare de 3864951.28 lei pentru care a garantat cu bunuri mobile si imobile, astfel :

- Linie de credit nr. 006/011/2020 din 04.08.2020 la Credit Agricole Bank Romania SA in valoare de 1.500.000 de lei, din care soldul la 31.12.2021 este 0 lei – obligatie garantata de FNGCIMN conform Contract garantare nr OUG 110_80326 din 15.09.2020, cu scadenta 03.08.2023 si ipoteca legala asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca si gaj pe utilaj Victor conform Contract de ipoteca mobiliara nr G018/011/2020 din 23.09.2020.
- Credit de investitii nr. BRA3/54/2018 din 30.03.2018 la UnicreditBank in valoare de 3363962.67, din care soldul la 31.12.2021 este de 1464951.57 lei, obligatie garantata cu ipoteca imobiliara asupra bunului imobil inregistrat in CF nr 100183, ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti, ipoteca mobiliara asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca si Fideiusiune emisa de Terzea Victor si Terzea Cristina.
- Linie de credit nr. BRA3/30/2021 din 14.07.2021 la UnicreditBank in valoare de 1.500.000 de lei, din care soldul la 31.12.2021 este 1499999.71 lei – obligatie garantata de FNGCIMN conform Contract garantare cu scadenta 14.06.2024 si ipoteca legala asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca.
- Credit pentru plata dividende nr. BRA3/136370/CSC din 15.11.2021 la UnicreditBank in valoare de 900.000 de lei, din care soldul la 31.12.2021 este 900000 lei, cu scadenta 01.11.2026 si ipoteca legala asupra soldurilor creditoare ale tuturor conturilor deschise la banca si ipoteca hala mare FSR CF100183.

Vânzările din vanzarea produselor finite au scăzut cu **572505** lei, respectiv cu 13.72% în anul 2021 fata de anul 2020.

Venituri din vanzarea produselor finite	2020	2021	diferenta 2021 fata de 2020	%
Total an	4171382.10	3598877	-572505	-13.72

Activitatea economica la Restaurantul PitStop a avut în anul 2021 un reviriment datorita conditiilor de relaxare dupa scaderea pandemiei de coronavirus (COVID-19), astfel veniturile din vanzarea marfurilor aferente Restaurant Pit Stop au crescut în anul 2021 fata de anul 2020 cu 446919.26lei, respectiv cu 35.33%.

Venituri din vanzarea marfurilor Restaurant Pit Stop	2020.00	2021	diferenta 2021 fata de 2020	%
	818128.75	1265048.01	446919.26	35.33

Nu au fost facute disponibilizari de personal pe întreaga durata a pandemiei, dar am beneficiat de facilitati si sprijin guvernamental în valoare de 179,712.76 lei, respectiv:

Venituri din subventii de exploatare pt. plata personalului Restaurant PitStop în valoare de 28115

- Venituri din subventii de exploatare pt. alte cheltuieli externe - subventie gaz 10214.24 lei
- Venituri din subventii de exploatare pt. dobanda datorata în valoare de 44845.52 lei
- Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri G Restaurant Pit Stop 96538 lei, respectiv 20%*482689.77 lei

Venituri din vanzarea marfurilor Restaurant Pit Stop	2019.00	2020.00	diferenta 2020 fata de 2019	%
	1300818.52	818128.75	-482689.77	-37.11

Societatea nu a intarziat plata obligatiilor catre bugetul statului sau bugetele de asigurari sociale, strategia acesteia fiind de a contribui si noi la efortul colectiv privind combaterea pandemiei si acoperirea necesitatilor bugetului general al statului prin faptul ca pe toata durata crizei Covid-19 am achitat la termenele obisnuite toate taxele si impozitele (nu am beneficiat de posibilitatea legala de amanare a platilor de taxe si impozite nici macar pe durata starii de urgenta decretate de Guvern). De asemenea, societatea nu a utilizat posibilitatile legale de amanare a platii ratelor si dobanzilor bancare sau aferente contractelor de leasing, pana la data bilantului.

La data bilantului societatea nu inregistreaza sume restante la bugetul consolidat al statului sau la bugetul local. Societatea a virat in anul 2021 in contul impozitelor si taxelor urmatoarele sume:

- TVA de plata	429428 lei
- Impozit pe venituri de natura salariilor	159231 lei
- Buget asigurari sociale si fonduri speciale	832218 lei
- Impozit profit si impozit specific	197580 lei
- Impozite si taxe locale	171447 lei

La 31.12.2021 societatea inregistreaza in evidentele contabile sume de recuperat de la Casa de sanatate Brasov pentru indemnizatii suportate din FNUASS in perioada februarie 2021 - decembrie 2021 in valoare totala de 46522 lei precum si suma de 490 lei de recuperat de la Casa de Pensii Brasov.

**DIRECTOR GENERAL,
VICTOR TERZEA**

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

SC Fabrica de Scule Râșnov SA
Râșnov, str. Câmpului nr. 1 – jud. Brașov
Nr. Oficiul Registrului Comerțului – J08 / 354 / 1991

COMUNICAT

PROCEDURA DE DISTRIBUIRE A DIVIDENDELOR ACORDATE PRIN HOTARAREA A.G.O.A. 97/21.04.2022

Distribuirea dividendelor conform Hotararii Adunarii Generale Ordinare a Acționarilor SC Fabrica de Scule Rasnov SA nr. 97/21.04.2022 se va face in perioada **08 iunie – 31 octombrie 2022** catre actionarii inregistrati in Registrul Actionarilor Fabricii de Scule Rasnov SA **la data de inregistrare 17.05.2022**

Valoarea bruta a dividendului este de 0,18 lei/actiune. Impozitul pe dividend va fi calculat si retinut de catre SC Fabrica de Scule Rasnov SA din dividendul brut in conformitate cu dispozitiile legale aplicate.

Modalitatile si termenele de plata sunt urmatoarele:

Plati in numerar sau prin virament bancar din CEC BANK – in perioada 08 iunie – 31 octombrie 2022, in baza actului de identitate avand inscris codul numeric personal.

In cazul actionarilor decedati dividendele urmeaza a se plati la solicitarea succesorilor prin transfer bancar sau in numerar, numai dupa ce, in prealabil, mostenitorii au solicitat la S.C. Depozitarul Central S.A. si s-a efectuat inregistrarea transferului actiunilor catre succesor(i) ca efect al succesiunii.

Președintele al Consiliului de Administratie
ing. Victor TERZEA