

S.C. FAIMAR S.A. (in insolventa, in insolvency, en procedure collective)
Baia Mare, str. Oborului, nr.1
J24/35/1991, RO 2943069

Catre:

Autoritatea de Supraveghere Financiara/Sectorul Instrumentelor si Investitiilor Financiare
Splaiul Independentei nr. 15, sector 5, Bucuresti
Fax: 021.659.60.51/021.659.64.36

Societatea Bursa de Valori Bucuresti S.A.

Bulevardul Carol I nr 34 - 36, etaj 14, sector 2, Bucuresti
Fax: 021.312.47.22, bvb@bvb.ro

RAPORT ANUAL

În conformitate cu prevederile Legii nr. 24/2017,
Codului BVB si Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Data raportului	27.04.2023
Denumirea entitatii emitente	SC "FAIMAR" S.A. - <u>FMAR</u>
Sediul social	Baia Mare, str. Oborului, nr.1
Numarul de telefon/fax/email	0262226935; 02624444; faimar@faimar.ro
Codul Unic de Inregistrare	RO 2943069
Numar de ordine in Registrul Comertului	J24/35/1991
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise	Bursa de Valori Bucuresti – ATS, AeRO - Standard
Capital social subscris si varsat	4.186.806,50 lei impartit in 41.868.065 actiuni nominative.

RAPORT ANUAL 2022:

- Raportul Administratorului special;
- Declarația privind Guvernanța Corporativă;
- Situațiile financiare aferente anului 2022;
- Declaratia persoanelor responsabile din cadrul emitentului;
- Raportul auditorului financiar.

Raportul este publicat si pe pagina web a societatii www.faimar.ro.

Administrator judiciar provizoriu DVA IPURL
Av. Ciprian Vălean

Administrator special
Av. Stoicescu Daniel

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI SPECIAL
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2022

1. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. Crt	Denumire indicator	U.M.	Realizat 2021	Realizat 2022	Comparativ 2022/2021 %
1.	Cifra de afaceri	lei	9.206.042	10.353.149	112,46
2.	Livrari				
	- la export	EUR	1.597.783	1.783.785	111,64
		lei	7.872.511	8.796.482	111,74
	- pe piata interna	lei	1.333.531	1.556.667	116,73
3.	Venituri totale	lei	10.478.258	12.059.522	115,09
	din care:				
	-din exploatare	lei	10.156.720	11.969.615	117,85
	-financiare	lei	321.538	89.907	27,96
	-extraordinare	lei			
4.	Cheltuieli totale	lei	11.115.393	12.992.751	116,89
	din care:				
	-chelt. de exploatare	lei	10.764.510	12.881.162	119,66
	-chelt. financiare	lei	350.883	111.589	31,80
	-extraordinare	lei			
5.	Rezultatul exercitiului	lei	-637.135	-933.229	146,47
	din care:				
	- din exploatare	lei	-607.790	-911.547	149,98
	- din act. financiare	lei	-29.345	-21.682	73,89
	- extraordinare	lei			
6.	Impozit pe profit	lei			
7.	Profit de repartizat	lei			
8.	Rata profitului	%			
9.	Rata rentabilitatii	%			
10.	Fond de salarii	lei	4.589.764	4.797.756	104,53
11.	Nr. mediu personal	pers	112	103	91,96
12.	Salariu mediu	lei/pers/ luna	3.415	3.882	113,67

13.	Productivitatea muncii	lei/pers	90.685	116.210	128,15
14.	Nivelul chelt. de prod.	lei/1000	1.059,84	1.076,15	101,54
15.	Nivelul chelt. totale	lei/1000	1.060,81	1.077,38	101,56
16.	Volumul datoriilor	Lei	11.447.230	10.673.532	93,24
	din care:				
	- buget	lei	3.434.934	3.255.976	94,79
	- furnizori	lei	4.613.643	4.336.442	94,00
	- credite bancare:	lei	2.615.780	2.358.353	90,16
	- d.c. – termen scurt	lei	2.382.454	2.125.027	89,19
	- d.c. – termen lung	lei	233.326	233.326	100
	Alte imprumuturi fin.	lei	218.117	218.117	100
17.	Volumul creantelor	lei	1.441.572	1.284.191	89,08
	- clienti	lei	1.179.324	1.115.358	94,58
	Ajustare depreciere creante	lei	-161.970	-232.017	143,25
	Rest TVA	lei	179.005	156.502	87,43
	TVA neexigibil	lei	63.657	41.450	65,11

Declarație privind aplicarea principiilor de guvernare corporativă

Nr. Crt.	Reguli de aplicare a principiilor guvernantei corporative	Conformitate		Daca NU – Explicații
		DA	NU	
1.	Entitatea reglementată a menționat în actul constitutiv, responsabilitățile de bază ale consiliului cu privire la implementarea și respectarea principiilor guvernantei corporative.		X	Societatea se află în insolvență
2.	În politicile interne și/sau regulamentele interne sunt definite structurile de guvernare corporativă, funcțiile, competențele și responsabilitățile consiliului și conducerii executive/ conducerii superioare.	X		
3.	Raportul anual al entității reglementate este însoțit de o notă explicativă în care sunt descrise evenimentele relevante în legătură cu aplicarea principiilor guvernantei corporative, înregistrate în cursul exercițiului financiar.	X		
4.	Entitatea reglementată a elaborat o strategie de comunicare cu părțile interesate pentru a asigura o informare adecvată.	X		
5.	Structura consiliului asigură, după caz, un echilibru între membrii executivi și neexecutivi astfel încât nicio persoană sau grup restrâns de persoane să nu influențeze procesul decizional.	X		
6.	Consiliul se întrunește cel puțin o dată la trei luni pentru monitorizarea desfășurării activității entității reglementate.	X		
7.	Consiliul sau conducerea executivă/conducerea superioară, după caz, examinează în mod regulat politicile privind raportarea financiară, controlul intern și sistemul de	X		

	administrare/management a/al riscurilor adoptat de entitatea reglementată.			
8.	În activitatea sa, consiliul are suportul unor comitete consultative care emit recomandări cu privire la diverse tematici ce fac obiectul procesului decizional .	X		
9.	Comitetele consultative înaintează consiliului materiale/rapoarte privind tematicile încredințate de acesta.	X		
10.	În procedurile/politicile/ reglementările interne ale entității reglementate sunt prevederi privind selectarea candidaturilor pentru persoanele din conducerea executivă/conducerea superioară, numirea persoanelor noi sau reînnoirea mandatului celor existente.	X		
11.	Entitatea reglementată se asigură că membrii conducerii executive/conducerii superioare beneficiază de pregătire profesională pentru ca aceștia să își îndeplinească atribuțiile eficient.	X		
12.	Funcțiile - cheie sunt stabilite astfel încât să fie adecvate structurii organizatorice a entității reglementate și în conformitate cu reglementările aplicabile acesteia.	X		
13.	Consiliul analizează în mod regulat eficiența sistemului de control intern al entității reglementate și modul de actualizare pentru a asigura o gestionare riguroasă a riscurilor la care este expusă entitatea reglementată.	X		
14.	Comitetul de audit face recomandări consiliului privind selectarea, numirea și înlocuirea auditorului financiar, precum și termenii și condițiile remunerării acestuia.		X	Avem auditor – persoană fizică autorizată
15.	Consiliul analizează cel puțin o dată pe an și se asigură că politicile de remunerare sunt consistente și au un management al riscurilor eficient.	X		
16.	Politica de remunerare a entității reglementate este prevăzută în reglementările interne care vizează	X		

	implementarea și respectarea principiilor guvernantei corporative.			
17.	Consiliul a adoptat o procedură în scopul identificării și soluționării adecvate a situațiilor de conflict de interese.	X		
18.	Conducerea executivă/conducerea superioară, după caz, informează consiliul asupra conflictelor de interese în condițiile apariției acestora și nu participă la procesul decizional care are legătură cu starea de conflict, dacă aceste structuri sau persoane sunt implicate în starea de conflict respectivă.	X		
19.	Conducerea executivă/conducerea superioară, după caz, informează consiliul asupra conflictelor de interese în condițiile apariției acestora și nu participă la procesul decizional care are legătură cu starea de conflict, dacă aceste structuri sau persoane sunt implicate în starea de conflict respectivă.	X		
20.	Entitatea reglementată a elaborat proceduri privind identificarea, evaluarea și gestionarea riscurilor semnificative la care este sau poate fi expusă.	X		
21.	Entitatea reglementată deține planuri clare de acțiune pentru asigurarea continuității activității și pentru situațiile de urgență.	X		

Director general
Vlad BĂRBOS

Bifați 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 **2022**

Suma de control 4.186.807

Entitatea SC FAIMAR SA

Adresa

Județ Maramures Sector Localitate BAIA MARE

Strada OBORULUI Nr. 1 Bloc Scara Ap. Telefon 0262226935

Număr din registrul comerțului J 24/35/1991

Cod unic de înregistrare 2 9 4 3 0 6 9

Forma de proprietate

Cod IEL (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 V K 4 J 7 M 0 G F S L K S 7

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2341 Fabricarea articolelor ceramice pentru uz gospodăresc și ornamental

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2341 Fabricarea articolelor ceramice pentru uz gospodăresc și ornamental

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari și entități de interes public **Entități mici** **Microentități** **Entități de interes public** ? **Raportări anuale**

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

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

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	3.579.205
Capital subscris	4.186.807
Profit/ pierdere	-933.229

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BARBOS VLAD DUMITRU

Numele și prenumele

EORDOGH EDIT

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

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

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

FILIP A. SANDA - CABINET EXPERT IN CONTABILITATE EVALUARE PRACTICIAN IN INS

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF 3995

CIF/ CUI

2 0 0 8 4 6 5 0

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	1.150	969
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	1.150	969
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	9.392.929	8.443.997
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	788.483	345.931
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	650	
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	198.284	149.304
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	10.380.346	8.939.232
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	6.824	6.824
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	6.824	6.824
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	10.388.320	8.947.025
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	522.142	502.134
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	720.924	579.854
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	1.970.383	2.117.751
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	9.985	742
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.223.434	3.200.481
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.007.368	882.599
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	434.204	401.592
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	1.441.572	1.284.191
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	906.151	803.504
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.571.157	5.288.176
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	187	17.536
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.382.454	2.125.027
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	116.541	108.517
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.497.102	4.227.925
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	85.000	85.000
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	4.132.807	3.893.737
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	11.213.904	10.440.206
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-5.642.560	-5.134.494
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	4.745.760	3.812.531
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	233.326	233.326
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	233.326	233.326
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		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.186.807	4.186.807

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	4.186.807	4.186.807
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.046.160	287.045
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	386.490	386.490
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	457.039	457.039
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	843.529	843.529
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	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	926.927	804.947
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	637.135	933.229
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	4.512.434	3.579.205
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	4.512.434	3.579.205

*) 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

Numele si prenumele

BARBOS VLAD DUMITRU

EORDOGH EDIT

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	9.206.042	10.353.149
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	9.204.216	10.331.062
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	9.204.216	10.331.062
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.826	22.087
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	739.396	699.899
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	211.282	916.567
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	10.156.720	11.969.615
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.922.891	1.657.067
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	448.844	356.405
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	2.086.733	3.313.436
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	320.530	405.873
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.664.630	2.800.134
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.818	22.075
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.829.401	5.194.384
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.729.864	5.086.426
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	99.537	107.958

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	558.974	487.662
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	558.974	487.662
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	25.466	19.364
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	25.466	39.901
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		20.537
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	786.016	1.760.722
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	432.200	430.321
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	266.272	263.455
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	1.628	4.432
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	85.916	1.062.514
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	104.367	70.047
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	105.367	70.047
- Venituri (ct.7812)	42	41	1.000	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	10.764.510	12.881.162
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	607.790	911.547
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	2	2
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	321.536	89.905
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	257	448
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	321.538	89.907
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	350.883	111.589
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	350.883	111.589

F20 - pag. 3				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	29.345	21.682
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	10,478,258	12.059.522
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	11.115.393	12.992.751
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	637.135	933.229
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	637.135	933.229

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		933.229
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	6.945.963	6.508.575	437.388
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	3.723.420	3.286.032	437.388
- peste 30 de zile	06	06	324.253	324.253	
- peste 90 de zile	07	07	14.521	14.521	
- peste 1 an	08	08	3.384.646	2.947.258	437.388
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	1.974.483	1.974.483	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	1.384.307	1.384.307	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	581.507	581.507	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	8.669	8.669	
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	73.661	73.661	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	217.463	217.463	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	353.504	353.504	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	87.472	87.472	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	603.432	603.432	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	112		103
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	109		105
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creațe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	619.631	
- creațe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creațe restante de la entități din sectorul privat	39	36	619.631	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	288.670	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
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.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	6.824	6.824
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	6.824	6.824
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	6.824	6.824
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.179.324	1.115.358
- 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	912.787	975.982
- 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 neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	808.548	619.631
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	282.354	227.165
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	39.692	28.813
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	242.662	198.352
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	151.850	174.427
- 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	151.850	174.427
- 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 nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.539	3.194
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.539	3.194
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	896.612	800.310
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	242.598	190.485
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	654.014	609.825
- 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	11.447.230	10.673.532
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	2.382.454	2.125.027

- în lei	111	97	1.936.364	1.936.364
- în valută	112	98	446.090	188.663
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	233.326	233.326
- în lei	114	100	233.326	233.326
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	85.000	85.000
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	85.000	85.000
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	133.117	133.117
- 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	4.613.643	4.336.442
- 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	384.590	361.333
- 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	168.961	188.222
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	3.434.934	3.255.976
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.383.036	2.116.847
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	888.520	995.158
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	97.760	78.353
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	65.618	65.618
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 acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	296.988	217.615		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	296.988	217.615		
- 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	98.807	98.807		
- 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	4.186.807	4.186.807		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	146.160	151.622		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.186.807	X	4.186.807	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	2.167.004	51,76	2.167.004	51,76
- deținut de persoane fizice	170	151	2.019.803	48,24	2.019.803	48,24
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021		2022	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul raportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat		B	2021		2022	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BARBOS VLAD DUMITRU

Semnatura _____

**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EORDOGH EDIT

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	154.387			X	154.387
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	60.636	795		X	61.431
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	215.023	795		X	215.818
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	2.371.465		154.544	X	2.216.921
2.Constructii	09	9.464.095		550.578		8.913.517
3.Instalatii tehnice si masini	10	10.174.009		611.074	286.378	9.562.935
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	56.338		4.642	3.192	51.696
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	198.284		48.980		149.304
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	22.264.191		1.369.818	289.570	20.894.373
III.Imobilizari financiare	19	6.824			X	6.824
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	22.486.038	795	1.369.818	289.570	21.117.015

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheptuiele de constituire	21	154.387			154.387
2.Cheptuiele de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	59.486	976		60.462
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	213.873	976		214.849
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	2.442.631	287.088	43.278	2.686.441
3.Instalatii tehnice si masini	29	9.385.526	199.598	368.120	9.217.004
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	55.688		3.992	51.696
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	11.883.845	486.686	415.390	11.955.141
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	12.097.718	487.662	415.390	12.169.990

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BARBOS VLAD DUMITRU

Semnătura _____

Numele si prenumele

EORDOGH EDIT

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2022

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2021	Creșteri		Reduceri		Sold la 31,12,2022
		Total, din care	prin transf	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	4.186.807					4.186.807
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1.046.160			759.115		287,045
Rezerve legale	386.490					386.490
Rezerve pentru acțiuni proprii						
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	457.039					457.039
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat						
Profit nerepartizat						
Pierdere neacoperită	5,143,161			933229		6.076.390
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor	118.076					118.076
Surplusul realizat din rezerve din reevaluare	3.697.175	759115				4456290
Sold creditor	4,512,434	759.115		1.692.344		3,579,205
Sold debitor						

În exercițiul financiar 2022 am înregistrat o diminuare a capitalului propriu cu 933.229 lei din pierderea înregistrată în exercitiul financiar curent

Director
Bărbos Vlad Dumitru

Șef comp. Fin.-contabil
ec.Eordogh Edit

NOTELE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE ANUALE SIMPLI TE 2022

Active imobilizate

Nota 1		mii lei						
Elemente de activ	Sold la începutul exercițiului financiar	Valoare brută**)			Ajustari de valoare ****) (amortizari și ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Sold la 31 decembrie
		Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	
0	1	2	3	4=1+2+3	5	6	7	8=5+6+7
Cheltuieli de constituire	154387	0		154387	154387	0		154387
Alte imobilizari	60636	795		61431	59486	976		60462
TOTAL Necorporale	215023	795		215818	213873	976		214849
Terenuri	2371465	0	154544	2216921				
Constructii	9464095		550578	8913517	2442631	287088	43278	2686441
Inst.tehn. și mașini	10174009		611074	9562935	9385526	199598	368120	9217004
Alte Inst. Util. Mobil	56338	0	4642	51696	55688	0	3992	51696
Imob. Corp. în curs	198284		48980	149304				
TOTAL Corporale	22264191		1369818	20894373	11883845	486686	415390	11955141
Imob. Financiare	6824			6824				
Active Imobiliz.	22486038	795	1369818	21117015	12097718	487662	415390	12169990

Cheltuielile de constituire reprezentând diverse cheltuieli legate de privatizarea societății se amortizează pe o perioadă de 5 ani.

Metoda de amortizare utilizată este metoda de amortizare liniară

Ratele de amortizare sunt stabilite în funcție de duratele de funcționare a mijloacelor fixe aprobată prin

HG. 2139/2005 folosind duratele medii în majoritatea cazurilor (excepție făcând achizițiile de mijloace fixe second hand)

Pentru mijloacele fixe relocate și modernizate duratele de funcționare au fost stabilite de către comisie tehnică.

În CA din 16.04.2010 a fost prezentată lista activelor corporale, care nu au utilizare în condițiile actuale, propuse pentru conservare de comisia tehnică, pentru care conform reglementărilor în vigoare se suspendă calculul amortizării

Lista activelor trecute în conservare se prelungeste și pe anul 2022.

În cursul exercitiului financiar 2020a avut loc vanzarea activului Nistru compus din clădiri la valoare de inventar de 74023 lei cu valoare ramasa neamortizata de 39990 lei și teren în valoare de 139799 lei.

În cursul exercitiului financiar 2020 s-au recepționat mijloace fixe în valoare de 323658 lei executate în regie proprie în exercițiul anterior.

In cursul exercitiului financiar 2021 s-au receptionat mijloace fixe in valoare de 3124 lei prin achizitie.

In cursul exercitiului financiar 2022 nu s-au receptionat mijloace fixe.

In cursul exercitiului financiar 2022 a avut loc vanzarea activului Farcasa compus din teren în valoare de 154544 lei, clădiri și construcții la valoare de inventar de 550578 lei cu valoare ramasa neamortizata de 503700 lei, și instalații

t.ehnice, utilaje în valoare de 326146 lei cu valoare ramasa neamortizata de 217425 lei, imobilizari în curs de 48980 lei

În cursul exercitiului financiar 2022 s-au scos din funcțiune mijloace fixe uzate, neutilizabile în valoare de 289570 lei cu valoare ramasa neamortizata de 26179 lei.

La sfârșitul exercitiului 2022 nu mai figureaza activ în conservare.

Situația privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli și ajustări pentru deprecierea activelor circulante și imobilizărilor corporale

Nota 2

Denumirea ajustării	Sold la 31,12,2021	Tansferuri*)		Sold la 31,12,2022
		în cont	din cont	
1. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-	-	-
2. Ajustări pentru deprecierea:				
- stoc materii prime	-	-	-	-
- materiale consumabile	0	0	-	0

- materialelor de natura ob. de inventar	0	0	-	0
- stocurilor de produse în curs de execuție	0	0	-	0
-stocuri produse finite	93307		20537	72770
3. Ajustări pentru deprecierea clienți	161970	70047		232017
		-		
TOTAL ajustari	255,277	70047	20537	304,787
afereent activelor circulante				
4. Ajustări pentru deprecierea imob. Corporale din care pentru deprecierea instalațiilor tehnologice				
Total ajustări	255,277	70047	20537	304,787

In cursul exercitiului financiar s-au constituit provizioane pentru depreciere clienți de 70047lei.
S-a consumat provizion pentru depreciere stocuri produse finite sticlarie de 20537 lei.

Nota 3

În exercițiul financiar 2022, societatea a realizat o pierdere re de 933229 lei.

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
Cifra de afaceri netă	9,206,042	10353149
Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate	10,557,409	12695388
Cheltuielile activității de bază	8,766,537	10543368
Cheltuielile activităților auxiliare	523,149	560242
Cheltuielile indirecte de producție	1,267,723	1591778
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete(1-2)	-1351367	-2342239
Cheltuielile de desfacere	0	0
Cheltuieli generale de administrație	207,101	185774
Alte venituri din exploatare	950678	1616466
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-607790	-911547

Situația Creanțelor

Nota 5

Creante	Sold la 31.12.2022 sfirsitul exercitiului financiar	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Furnizori debitori	742	742	0
Clienți-ajustari depr.	882599	882599	0
alte creanțe	401592	401592	0
Debitori diversi			0
TOTAL	1,284,933	0	1,284,933

Situația datoriilor

Datorii	Sold la 31.12.2022 sfirsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Furnizori	4,227,925	718,390	3509535	-
Clienți Creditori	108,517	108,517		-
Salarii+contributii	2,305,069	360,669	1944400	-
Buget local	603,432	152,610	450822	-
Alte datorii buget	535,697	42,914	492783	-
Dobanzi	98,807	98,807		-
Credite bancare pe termen scurt	2,125,027		2125027	-
Credite bancare	233,326	0	233,326	

pe termen mediu si lung					
Alte datorii	435,732			435732	-
Total	10673532		1,481,907	9191625	-

Mentiune:

Începând cu data de 08.06.2018 SC Faimar SA a intrat în procedura de insolvență, datoriile înregistrate la acea dată au fost înghețate, astfel a crescut valoarea datoriilor cu termen de exigibilitate sub un an, la perioada de 1-5 ani.

În cursul exercitiului financiar 2020 s-a rambursat din linia de credit în valută angajată cu BCR 48.760,67 euro, soldul creditului ajungând astfel la 90.144,85 euro.

La celelalte linii de credite nu s-a efectuat modificări față de soldul înregistrat la 31.12.2019

În cursul exercitiului financiar 2022 s-a rambursat din linia de credit în valută angajată cu BCR 52010,94 euro, soldul creditului fiind de 38133,91 euro la data de 31,12,2022.

Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale sunt:

- Legea 82/1991 republicată cu modificările și reglementările ulterioare;
- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
- OMFP 2374/12.12.2007;
- OMFP 2861/2009 privind organizarea și efectuarea inventarierii;
- OMFP 3512/21.11.2008 privind documentele financiar-contabile cu modificările și completările ulterioare
- Legea 31/1990 cu modificările și completările ulterioare.
- Legea 24/2017 privind piața de capital.
- Ordin 4291/2022 privind conturi noi contabile
- OMF 4268/2022 privind depunerea situațiilor financiare anuale 2022

Situațiile financiare au fost întocmite conform contabilității de angajamente, astfel efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute și înregistrate în contabilitate atunci când se produc, și nu pe măsura încasării sau plății acestora.

La întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale am aplicat politicile contabile (principiile, convențiile, regulile și practicile specifice) elaborate de SC Faimar SA și aprobate, în condițiile aplicării Reglementărilor contabile conforme cu Directiva 2013/34/UE, aprobate prin OMFP 1802/2014.

Bunurile intrate în unitate în exercițiul financiar 2022 au fost înregistrate:

- la cost de achiziție pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- și cost de producție pentru bunurile produse în entitate.

Erorile aferente exercițiului financiar curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere. Erorile aferente exercițiilor precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat.

Societatea utilizează metoda inventarului permanent.

Metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

Referitor la active circulante (stocuri, creanțe, casa și conturi la bănci) prezentăm următoarele:

Stocuri

Reflectarea activelor de natura stocurilor s-a făcut la o valoare care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

Cu ocazia inventarierii anuale comisiile de inventariere au întocmit liste de stocuri cu mișcare lentă, greu vandabile.

La ieșirea bunurilor din gestiune se folosește metoda FIFO astfel valoarea bunurilor prezentate în bilanț nu diferă în mod semnificativ de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață.

Creanțe și datorii

Referitor la evidența creanțelor și datoriilor s-au respectat prevederile și reglementările contabile aprobate de OMFP 1752/2005 cu completările și modificările ulterioare respectiv creanțele și datoriile în valută au fost reevaluate la cursurile de schimb valutar stabilite de BNR valabile la 31.12.2022.

Casa și conturi la bănci

La încheierea exercițiului financiar disponibilitățile în cont în valută și a altor valori de trezorerie au fost reevaluate la cursul de schimb valutar al BNR valabil la data încheierii exercițiului financiar (31.12.2022) iar diferențele de curs valutar rezultate au fost înregistrate în conturile de venituri sau cheltuieli după caz.

Nota 7

Actiuni și obligațiuni

Capitalul subscris și vărsat la 31.12.2022 este de 4.186.806,50 lei reprezentând 41.868.065 acțiuni, având o valoare de înregistrare de 0.10 lei / acțiune.

Natura capitalului social este 100% capital privat din care:

- 98,83% capital românesc,
- 1,17% capital străin.

Având în vedere faptul ca din data de 08.06.2018 SC Faimar SA se afla în procedura de insolvență, tranzacționarea acțiunilor emise de societate a fost suspendată.

Conform Registrului acționarilor consolidat structura acționariatului la data de 03.04.2018 se prezintă astfel:

	Nr. acțiuni	Procent %
1. Lineas Trade SA Galați	10.610.000	25,3415 %
2. Persoane fizice	20.198.024	48,242 %
3. Persoane juridice:	11.060.041	26,4164 %
TOTAL	41.868.065	100,00 %

Participatii

SC Faimar este acționar fondator la SC Hermes Contact SA, sediul Baia

Mare, Bd. Unirii, Nr. 16

detinad 304 acțiuni, valoarea nominala de 6 lei/actiune/registru in valoare de 1824 ron. SC Faimar

deține un procent de 1,375% din capitalul social al SC Hermes Contact SA.

Nota 8

Informații privind salariații

În cursul exercitiului financiar 2022 s-a achitat retributie administrator judiciar în suma de 503076 lei.

Nu au fost acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrație, conducere.

Numărul mediu de salariați în exercițiul financiar 2022 a fost de 103 de angajați,

din care:

- muncitori direct productivi 70
- muncitori auxiliari sectoare de producție 14

- administrativ	1
- mecanici	2
- TESA	16
- conducere	2
Salarii plătite și de plătit aferent exercițiului	3.014.278 lei
Tichete de masă	288.670 lei
Cheltuielile contrib.asig.pt.munca	107.958 lei
Impozit pe salarii	342.916 lei

Nota 9

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente:

$$\text{Active curente} / \text{Datorii curente} = 0,51$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$(\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente} = 0,20$$

2. Indicatori de risc:

- Indicatorul gradului de îndatorare:

$$\text{Capital împrumutat} / \text{Capital propriu} \times 100 = 71,98$$

3. Indicatori de activitate (gestiune) reflectă capacitatea societății de a controla capitalul circulant, activitățile comerciale, viteza de intrare – ieșire a fluxurilor de numerar.

a) viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor):

$$\text{Costul vânzărilor} / \text{stoc mediu} = 6,1 \text{ ori din costul vânzărilor}$$

b) număr de zile de stocare:

$$\text{Stoc mediu} / \text{Costul vânzărilor} \times 365 = 60 \text{ zile}$$

c) viteza de rotație a debitelor – clienți:

$$\text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = 42 \text{ zile}$$

d) viteza de rotație a creditelor – furnizor:

$$\text{Sold mediu furnizori} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = 147 \text{ zile}$$

e) viteza de rotație a activelor imobilizate:

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} = 1,15$$

f) viteza de rotație a activelor totale:

$$\text{Cifra de afaceri} / \text{Total active} = 0,73$$

Alte informații

- a) **SC FAIMAR SA** are sediul în Baia Mare, Str. Oborului nr.1.
Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea de articole de ceramică de menaj (cod CAEN 2341) și fabricarea articolelor de sticlărie menaj (cod CAEN 2313). Aceste două profile de bază se realizează în două secții de producție astfel:
- producția de ceramică în cadrul secției de Faianță cu sediul la Baia Mare, Str. Oborului nr.1
 - producția de Sticlărie în cadrul secției de Sticlărie cu sediul în comuna Fărcașa, jud. Maramureș, **activitatea de producție oprită la această secție.**
 - În cursul exercitiului financiar 2022 a avut loc vanzarea activului Farcasa, reprezentând teren în valoare de 154544 lei, clădiri și construcții în valoare de 550578 lei cu valoare ramasa neamortizata de 503700 lei, instalații și utilaje în valoare de 326146 lei cu valoare ramasa neamortizata de 217425 lei și imobilizari în curs de 48980 lei.
 - La sfârșitul exercitiului 2022 SC Faimar SA dispune de secția de Faianta cu sediul în Baia Mare, str.Oborului nr. 1,
- b) Societatea **SC FAIMAR SA** nu are în subordine sucursale sau alte entități.
- c) Societatea SC FAIMAR SA începând din data de 08.06.2018 , în conformitate cu prevederile art.66 din Legea nr. 85/2014 privind prevenirea insolvenței și insolvența, a intrat în procedura insolvenței în Dosarul nr.1162/100/2018 aflat pe rolul Tribunalului Maramures, în prezent aflându-se în perioada de supraveghere în vederea reorganizării. Administrarea societății se realizeaza de către administratorul special desemnat de actionari sub supravegherea administratorului judiciar reprezentant al creditorilor societății DVA IPURL Baia Mare.
- d) În cursul exercitiului financiar 2020 a avut loc vanzarea activului Nistru reprezentând clădiri, la valoare de inventar de 74.023 lei cu valoare ramasa neamortizata de 39.990 lei și teren în valoare de 139.799 lei.
- e) Situațiile financiare aferente exercitiului 2022 au fost auditate.
Situațiile financiare sunt întocmite la sediul social al societății.
Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991, republicată, și cu prevederile cuprinse în OMFP nr. 1802/2014 cu completările și modificările ulterioare.
- f) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și pasiv sunt cursurile valutare ale BNR la data de 31.12.2022.
- g) SC Faimar SA a închis exercițiul financiar 2022 cu pierdere în sumă de 933229 lei, din care 911547 lei pierdere din exploatare și 21682 lei pierderi financiare .Cifra de afaceri realizată în exercițiul financiar 2022 este de 10.353.149 lei din care:
- din livrări la Export 8.796.482 lei;
 - din livrări pe piața internă 1.556.667 lei

Cifra de afaceri pe cele două secții se prezintă astfel:

- la Faianță 10.353.149 lei;
- la Sticlărie -

Cifra de afaceri realizată din export are următoarea repartizare geografică:

- 32,56 % țările UE;
- 67,44 % Anglia

h) **Contracte de leasing pe rol** – nu este cazul

i) **Angajamentele existente sub forma garanțiilor sunt:**

- Contracte de garanții, ipotecă asupra imobilelor din patrimoniul societății situate la secția sticlărie Fărcașa în favoarea BCR pentru garantarea liniei de credit de 38.133,92 EUR.
- Contractul de gaj fără deposedare asupra instalațiilor tehnologice și stocurilor pentru garantarea liniilor de credit de 38.133,91 EUR.
- Contractul de garanție asupra soldului creditor ale conturilor curente
- Contractul de gaj fără deposedare asupra utilajelor (cuptor ardere Bricesco) constituit în favoarea CEC Bank pentru garantarea liniei de credit de 1.800.000 lei și eşalonare datorii buget.
- Contracte de garanție reală imobiliară (ipotecă) de grad I, II, III asupra halei de producție situată pe str. Oborului nr. 1, Baia Mare pentru garantarea:
 - Linie de credit CEC Bank
 - Ipotecă angajată bunuri imobile S.C. Faimar pentru garantarea creditului pentru investiții

Director general

Sef comp.fin-contabil

Barbos Vlad Dumitru

ec. Eordogh Edit

S.C. FAIMAR S.A. Baia Mare (în insolvență)
Str. Oborului, nr. 1, jud, Maramureș
Nr. ORC: J24/35/1991; CUI: RO 2943069

DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE DIN CADRUL EMITENTULUI

Subsemnații

BĂRBOS Vlad-Dumitru - Director General,
EORDOGH-MARCZIN Edit-Terez - Șef Serviciu Financiar-Contabilitate

ne asumăm răspunderea pentru întocmirea situației financiare aferentă anului
2022 și confirmăm că după cunoștințele noastre:

- a) Raportarea contabilă anuală a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile prevăzute de OMF nr. 1802/2014;
- b) Situația financiară anuală oferă o imagine fidelă, corectă și conformă cu realitatea activităților, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale emitentului FAIMAR S.A. Baia Mare;
- c) Emitentul FAIMAR S.A. Baia Mare își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.
- d) Situațiile financiare au fost auditate.

Baia Mare la 26.04.2023

Director general
Bărbos Vlad-Dumitru



Sef Serviciu Financiar – Contabilitate
Eordogh-Marczin Edit-Terez



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii Societății FAIMAR S.A. aflată în procedura insolvenței " în insolvență, in insolvency, en procedure collective" la cererea sa prin administrator judiciar SC DVA IPURL cu sediul în Baia Mare, str. Victoriei, nr.59 A, ap.17-18

Opinie

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale S.C. FAIMAR S.A. („Societatea”) aflată în procedura insolvenței " în insolvență, in insolvency, en procedure collective", cu sediul social în Municipiul Baia Mare, str. Oborului nr.1, județul Maramureș, identificată prin CIF 2943069, J24/35/1991, care cuprind: bilanțul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit și pierdere, date informative situația activelor imobilizate(a modificării capitalurilor proprii),notele explicative la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative pentru exercițiul financiar încheiat la această dată.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2022 se referă la:

<i>Active imobilizate</i>	<i>8.947.025,00 lei</i>
<i>Active circulante nete/Datorii curente nete</i>	<i>-5.134.494,00 lei</i>
<i>Total active minus datorii curente</i>	<i>3.812.531,00 lei</i>
<i>Cifra de afaceri netă</i>	<i>10.353.149,00 lei</i>
<i>Capitaluri proprii:</i>	<i>3.579.205,00 lei</i>
<i>Rezultatul net al exercițiului financiar:</i>	<i>933.229,00 lei (pierdere)</i>

În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare individuale a Societății la data de 31 decembrie 2022 precum, a performanței financiare și fluxurile sale de trezorerie individuale aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Baza pentru opinie

Am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului

IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

Societatea a intrat în insolvență în baza Încheierii nr. 1066 la data de 08 iunie 2018 Dosar nr. 1162/100/2018 Tribunalul Maramureș - Secția A II-A de Contencios Administrativ și Fiscal.

Debitoarea și-a manifestat intenția de reorganizare prin cererea de deschidere a procedurii conform art.66 alin.10 din Legea nr.85/2014 .

In prezent Societatea se află în perioada de observație - de supraveghere pentru care reorganizarea judiciară este considerată ca fiind soluția optimă de depășire a dificultăților financiare și de reintrare în circuitul economic.

Administrarea Societății se realizează de către administratorul special desemnat de acționari sub supravegherea administratorului judiciar DVA IPURL Baia Mare conform obiectului de activitate specific.

Supravegherea operațiunilor de gestionare a patrimoniului debitoarei s-au făcut și se fac prin avizul prealabil acordat al administratorului judiciar cu privire la următoarele operațiuni: plăți, atât prin conturile bancare cât și cu numerar, prin instrucțiuni concrete dacă a fost cazul, tranzacții efectuate, situații financiare, contracte în derulare, etc.

Activitatea Societății a continuat sub conducerea persoanelor responsabile, a administratorului special și sub îndrumarea administratorului judiciar.

S-au efectuat actele de procedură specifice pentru bunul mers al activității debitorului aflat în procedura insolvenței - faza de observație.

La data autorizării situațiilor financiare individuale atașate, s-a confirmat că, Societatea prin administrator judiciar DVA IPURL - avocat Ciprian Vălean a înregistrat, depus și publicat în BPI Tabelul Preliminar de creanțe nr.707 din 13.08.2018 însoțit de anexe prin care s-au acceptat efectiv creanțe în cuantum de 8.716.358,50 lei.

Tabelul preliminar cuprinde creanțe salariale restante în baza a 2(două) liste anexă fiind înscrși salariați, pensionari și membrii consiliului de administrație conform art. 61, pct. 3; 4 (patru) creanțe bugetare conform art.161, pct.5; 5(cinci) creanțe care beneficiază de o cauză de preferință - art. 161, pct. 8; 58 (cincizeciopt) creditori chirografari cu creanțe chirografare art.161, pct. 9 din Legea nr. 85/2014.

Dosarul de insolvență sub nr.1162/100/2018 al având ca obiect soluționarea contestațiilor la tabelul preliminar la termenul fixat de pronunțare din data 19.01.2022, Sentinta civila nr. 26 pronunțata in Sedinta publica din 19.01.2022 hotaraste, in principal: "Respinge contestațiile formulate de contestatorii Lihet Nistor și SC Faimex SRL prin lichidator Pro Insolv IPURL, împotriva tabelului preliminar al creditorilor debitoarei S.C. Faimar SA Baia Mare, întocmit de administratorul

judiciar DVA IPURL.....”

Pana în prezent nu s-a formulat apel pentru acest dosar conexat.

La ds.nr.1162/100/2018 în cursul exercitiului financiar an 2022 și pana la data depunerii raportului de audit - în cadrul procedurii de insolvență au fost stabilite termenele de judecată la datele: 09.02.2022 cu soluția pe scurt - „soluționarea contestațiilor la tabelul preliminar, întocmirea tabelului definitiv și depunerea planului de reorganizare”; 29.06.2022 cu soluția pe scurt – „soluționarea contestațiilor la tabelul preliminar, întocmirea tabelului definitiv și depunerea planului de reorganizare”; 07.12.2022 cu soluția pe scurt - „soluționarea contestațiilor la tabelul preliminar al creditorilor”; 05.04.2023 cu soluția pe scurt – „pentru supunerea spre aprobarea adunării creditorilor a propunerii de asociere cu un investitor german” și 28.06.2023.

După soluționarea definitivă a tuturor contestațiilor, întocmirea și aprobarea tabelului definitiv Societatea va supune proiectul Planului de reorganizare aprobării de către Adunarea Creditorilor, propunerea de asociere cu un investitor german și a confirmării de către Judecătorul Sindic și creditorii.

În cursul anului 2022 administratorul judiciar DVA IPURL prin av.Ciprian Valean sub responsabilitatea sa, a întocmit, după la dosarul instanței și a publicat în BPI Rapoarte privind îndeplinirea atribuțiilor sub nr.: 13/1777 din 09.02.2022 – BPI nr.10.529 din 17.06.2022; nr.14/1862 din 28.06.2022-BPI nr. 11.204 din 29.06.2022 și nr.15/1953 din 29.11.2022-BPI 19.490 din 29.11.2022 privind îndeplinirea atribuțiilor.

Concret, s-a prezentat stadiul îndeplinirii atribuțiilor prevăzute de lege de la ultimul termen până în prezent cu referințe privind analiza contestațiilor la Tabelul Preliminar al creanțelor și a patrimoniului debitoarei.

Deasemenea, prin rapoartele depuse s-a solicitat Judecătorului Sindic continuarea demersurilor aferente procedurii insolvenței, pentru a fi soluționate definitiv contestațiile împotriva tabelului preliminar al creanțelor în vederea întocmirii tabelului definitiv și a formulării unui plan de reorganizare.

Prin Planul de reorganizare, ce va fi întocmit în termenul legal de către administratorul special și/sau administratorul judiciar se va propune spre aprobare eşalonarea plății integrale a creanțelor societății pe o perioadă de 3 ani cu posibilitatea prelungirii conform prevederilor legale.

Având în vedere că societatea desfășoară în continuare activitate economică, considerăm că, în baza unui plan de reorganizare bine fundamentat, întocmit în conformitate cu prevederile legale în vigoare, există șanse și posibilități reale de reorganizare a activității debitoarei.

Măsurile de redresare în raport cu măsurile prevăzute și puse în aplicare vor ajuta efectiv la redresarea Societății și la ieșirea din insolvență a Societății.

La data de 31.12.2022 situațiile financiare individuale au fost întocmite pe baza principiului continuității activității pentru care opinia nu este modificată cu privire la acest aspect.

Aspecte cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului profesional au avut o importanță semnificativă pentru auditul situațiilor financiare individuale ale exercițiului curent.

Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare individuale în ansamblul lor și în formarea unei opinii asupra acestora și nu se emite o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspectul descris în secțiunea - Evidențierea unor aspecte – reprezintă în fapt un aspect cheie de audit comunicat în cuprinsul raportului.

Un alt aspect cheie de audit de referință - Societatea în situațiile financiare individuale recunoaște veniturile conform standardului IFRS 15 obținute din producerea și comercializarea de articole de ceramică de menaj decorative, faianță, sticlărie, mase vitrificate, ceramică termorezistentă precum și producerea, ambalarea accesoriilor.

S-a identificat recunoașterea veniturilor ca aspect cheie, deoarece acestea reprezintă sursa majoră a rezultatului economic în cursul perioadei contabile auditate și au influențat în mod direct îndeplinirea scopului Societății și a majorității obiectivelor și așteptărilor planificate.

Veniturile realizate și înregistrate de către Societate sunt prezentate în Situația - anexă privind Contul de profit și pierdere însumează 12.059,522,00 lei.

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în cifre comparabile în Notele explicative, Raportul administratorului special și în Declarația persoanelor responsabile din cadrul Societății.

Contractele încheiate și a celor aflate în derulare s-au realizat și se realizează în majoritate pe piața externă, costurile urmărindu-se pe fiecare contract în parte iar costurile totale la data situațiilor financiare.

Metoda costurilor folosită presupune că, stadiul de finalizare este estimat prin referință la costurile contractului realizate până la data bilanțului contabil ca procentaj din costurile totale estimate pentru fiecare contract.

Metoda implică estimări ale conducerii Societății cu privire la procentul de finalizare al fiecărui contract în parte la data situațiilor financiare individuale.

Procedurile de audit realizate pentru abordarea riscului de denaturare semnificativă în legătură cu recunoașterea veniturilor, au inclus:

Înțelegerea întregului proces de recunoaștere a veniturilor din contractele încheiate în baza unui preț contractual fix și documentarea lui prin obținerea unui flux complet de informații pentru o tranzacție semnificativă;

Testarea contractelor realizate pe baza unui preț contractual fix în derulare la data de 31.12.2022 și evaluarea rezonabilității metodei de cost utilizată pentru estimarea stadiului de finalizare la 31.12.2022;

Proceduri analitice pentru a înțelege variațiile semnificative cu privire la fiecare

contract în parte și pentru a testa că veniturile sunt corect clasificate și evaluate în perioada corespunzătoare.

Se consideră ca aspect cheie de audit – Evaluarea și recuperarea de creanțe comerciale.

Creanțele comerciale sunt prezentate în Nota 5 în strictă concordanță cu balanța de verificare la 31.12.2022 ele cuprinzând următoarele categorii: clienți euro, clienți interni și clienți în litigiu.

Modul în care s-a abordat acest aspect cheie - s-a inclus printre altele analiza realității creanțelor înregistrate în perioada corectă și ajustarea conform politicilor contabile și consecvența aplicării acestor politici.

Raport asupra conformității Raportului Administratorului special și a Declarației persoanelor responsabile din cadrul Societății cu situațiile financiare individuale

Administratorul special și persoanele responsabile din cadrul Societății prin Declarația depusă la data de 11.04.2022 își asumă răspunderea pentru întocmirea și prezentarea, în conformitate cu cerințele articolelor 15-19 din Reglementările Contabile aprobate prin OMFP 2844/2016.

Nu s-au constatat denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorului special nu face parte din situațiile financiare ale Societății.

Opinia asupra situațiilor financiare anexate nu acoperă raportul administratorului special.

În legătură cu auditul privind situațiile financiare ale Societății la 31.12.2022, am citit raportul administratorului special anexat situațiilor financiare și raportez că:

- nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate,

- raportul administratorului special include, în toate aspectele semnificative, informațiile relevante cerute de articolele 15-19 din Reglementările contabile aprobate prin OMFP 2844/2016.

- în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia nu am identificat informații în raportul administratorului special care să fie eronate semnificativ.

Alte informații

Acele alte informații cuprind Raportul administratorului special, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

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

În ceea ce privește Raportul administratorului special, am citit și raportez dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

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

Informațiile prezentate în Raportul administratorului special pentru exercițiul financiar 2022 pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare individuale;

Raportul administratorului special a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022, se cere să raportez dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorului special.

Nu am nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare individuale

Conducerea societății prin persoanele desemnate respectiv și a administratorului special sub supravegherea administratorului judiciar este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, cu politicile contabile descrise în notele explicative la situațiile financiare.

Responsabilitatea conducerii revine pentru acel control intern necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În procesul de întocmire a situațiilor financiare, Conducerea este de asemenea responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea.

Se cuprind în notele explicative ale situațiilor financiare aspectele referitoare la continuitatea activității, și pentru utilizarea în contabilitate a principiului continuității

activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să înceteze activitatea acesteia, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestor operațiuni.

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

Responsabilitatea auditorului în legătură cu auditul situațiilor financiare individuale

Obiectivele constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercit raționamentul profesional și mențin scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- o Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinie. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- o Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- o Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- o Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.

- o Formulăm o concluzie la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a principiului continuității activității în contabilitatea Societății și determinăm, pe baza

probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

o Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele importante care asigură prezentare fidelă.

Ca parte din procesul de audit, comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria de acoperire a auditului și programarea desfășurării acestuia, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Comunicăm adecvat și în timp util cu conducerea entității și cu persoanele responsabile cu guvernanta asupra activității de audit și asupra entității și a situațiilor financiare ale acesteia.

Furnizarea de servicii care nu sunt de audit

Declarăm că nu am furnizat pentru Societate servicii non audit interzise care nu sunt similare auditului, menționate la art.5 alin.(1) din Regulamentul (UE) nr.537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu.

Auditul a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie raportate într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri.

În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru raportul de audit asupra situațiilor financiare individuale și pentru opinia formată.

Iași 18.04.2023

Auditor financiar Filip Sanda

Înregistrat la CAFR cu numărul 3995.

Înregistrat la ASPAAS cu numărul AF3995



Anexa A la Raport

BILANȚ ÎNCHEIAT LA DATA DE 31.12.2022

<i>Denumirea elementului</i>	<i>Sold la 01.01.2022</i>	<i>Sold la 31.12.2022</i>
A. ACTIVE IMOBILIZATE:	10.388.320	8.947.025
<i>Imobilizari necorporale</i>	1.150	969
<i>Imobilizari corporale</i>	10.380.346	8.939.232
<i>Imobilizari financiare</i>	6.824	6.824
B. ACTIVE CIRCULANTE:	5.571.157	5.288.176
<i>Stocuri</i>	3.223.434	3.200.481
<i>Creante</i>	1.441.572	1.284.191
<i>Casa si conturi la banci</i>	906.151	803.504
C. CHELTUIELI IN AVANS:	187	17.536
<i>Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an</i>	83.180	187
<i>Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an</i>	0	0
D. DATORII:	10.576.062	10.806.481
<i>Sume care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an</i>	11.213.904	10.440.206
<i>Sume care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an</i>	233.326	233.326
E. VENITURI IN AVANS:	0	0
<i>Subventii pentru investitii</i>	0	0
<i>Venituri inregistrate in avans</i>	0	0
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	4.745.760	3.812.531
G.ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE	-5.642.560	-5.134.494
J. CAPITAL SI REZERVE:		
<i>Capital subscris varsat</i>	4.186.807	4.186.807
<i>Rezerve din reevaluare</i>	1.046.160	287.045
<i>Rezerve</i>	843.529	843.529
<i>Profitul sau pierderea reportata sold D Ct. 117</i>	926.927	804.947
<i>Profitul sau pierderea exercitiului financiar sold D ct.121</i>	637.135	933.229
CAPITALURI TOTAL	4.512.434	3.579.205

CORELATIE DE CONTROL:

TOTAL ACTIVE – DATORII CURENTE = TOTAL CAPITALURI

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31.12.2022

Denumirea indicatorilor	Exercitiul financiar	
	2021	2022
<i>1. Cifra de afaceri neta</i>	9.206.042	10.353.149
Venituri din exploatare - Total	10.156.720	11.969.615
Cheltuieli de exploatare - Total	10.764.510	12.881.162
<i>Profitul sau pierderea din exploatare:</i>		
<i>Profit</i>		
<i>Pierdere din exploatare</i>	607.190	911.547
<i>Venituri financiare</i>	321.538	89.907
<i>Cheltuieli financiare</i>	350.883	111.589
<i>Profitul sau pierderea financiara:</i>		
<i>Profit</i>		
<i>Pierdere financiara</i>	29.345	21.682
Venituri totale	10.478.258	12.059.522
Cheltuieli totale	11.115.393	12.992.751
<i>18. Profitul sau pierderea brut(a)</i>		
<i>Profit</i>		
<i>Pierdere bruta</i>	637.135	933.229
<i>19. Impozitul pe profit (cont 691)</i>		
21. Profitul sau pierderea net(a)		
<i>Pierdere neta - rezultatul exercitiului</i>	637.135	933.229

CORELATIE DE CONTROL:

TOTAL VENITURI – TOTAL CHELTUIELI – IMPOZITUL PE PROFIT = REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR

REGULI ȘI METODE DE CONTABILE

Imobilizări necorporale

Societatea înregistrează în bilanț sold la imobilizări necorporale, nefiind amortizate integral.

Imobilizările corporale

Au fost înregistrate în contabilitate la cost de achiziție fiind supuse amortizării, a cărei valoare a fost înregistrată sistematic pe parcursul duratei de viață utilă a activelor.

Cheltuielile ulterioare aferente imobilizărilor corporale au fost recunoscute drept cheltuială a perioadei în care au fost efectuate.

Metoda de amortizare utilizată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii 571/2003 privind Codul fiscal.

Ratele de amortizare sunt stabilite în funcție de duratele de funcționare a mijloacelor fixe aprobată conform prevederilor legale folosind duratele medii în majoritatea cazurilor(excepție făcând achizițiile de mijloace fixe second hand).

Pentru mijloacele fixe relocate și modernizate ratele de funcționare au fost stabilite de către comisia tehnică.

În CA din 16.04.2010 a fost prezentată lista activelor corporale, care nu au utilizare în condițiile actuale, propuse pentru conservare de comisia tehnică, pentru care conform reglementărilor în vigoare se suspendă calculul amortizării.

Lista activelor trecute în conservare se prelungește și pentru anul 2022.

În cursul exercițiului financiar 2020 a avut loc vânzarea activului Nistru compus din clădiri la valoare de inventar de 74.023,00 lei cu valoarea neamortizată de 39.990,00 lei și teren în valoare de 139.799,00 lei.

În cursul exercițiului financiar 2022 nu s-au receptionat mijloace fixe dar a avut loc vânzarea activului Farcasa compus din teren în valoare de 154.544,00 lei, clădiri și construcții la valoare de inventar de 550.578,00 lei cu valoare ramasă neamortizată de 503.700,00 lei, și instalații tehnice, utilaje în valoare de 326.146,00 lei cu valoare ramasă neamortizată de 217.425,00 lei, imobilizări în curs de 48.980,00 lei.

În cursul exercițiului financiar 2022 s-au scos din funcțiune mijloace fixe uzate, neutilizabile în valoare de 289.570,00 lei cu valoare ramasă neamortizată de 26.179,00 lei.

La sfârșitul anului 2022 nu mai figurează activ în conservare.

La data de 31.12.2022 societatea prezintă în bilanț imobilizări corporale în sumă netă de 8.939.232 lei, concretizate în construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații și mobilier, precum și lucrări în curs de execuție.

Față de anul precedent, imobilizările corporale nete au scăzut cu suma de

1.441.114 lei.

Imobilizări financiare

La închiderea exercițiului financiar analizat, societatea comercială înregistrează imobilizări financiare în sumă de 6.824,00 lei. Față de anul precedent, imobilizările financiare nu au cunoscut modificări.

Stocuri

Costul stocurilor cuprinde toate costurile aferente achiziționării și prelucrării, precum și alte costuri. Stocurile de 3.200.481 lei sunt formate din materii prime și materiale consumabile, producție în curs de execuție, produse finite, mărfuri și avansuri. Față de anul precedent, s-a înregistrat o scădere a stocurilor cu suma de 22.953,00 lei.

Reflectarea activelor de natura stocurilor s-a făcut la o valoare care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor prin reflectarea unei ajustări pentru depreciere.

Ajustări pentru depreciere s-au efectuat pentru stocurile de produse finite fiind în sold la nivelul anului 2022 un cuantum de 72.770,00 lei.

Cu ocazia inventarierii anuale comisiile de inventariere au întocmit liste de stocuri cu mișcare lentă, greu vandabile.

La ieșirea bunurilor din gestiune se folosește metoda FIFO astfel valoarea bunurilor prezentate în bilanț nu diferă în mod semnificativ de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață.

Terți

Operațiunile cu terți s-au înregistrat în contabilitate în conturile corespunzătoare.

Creanțele și datoriile persoanei juridice analizate au fost înregistrate în contabilitate la valoarea nominală.

Acestea se țin în contabilitate pe categorii de creanțe și datorii, precum și pe fiecare persoană juridică sau fizică.

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli și ajustări pentru deprecierea activelor circulante și imobilizărilor corporale

Situația la sfârșitul exercițiului financiar 2022 se prezintă:

-ajustări pentru deprecierea stocurilor de produse finite	72.770,00 lei
-ajustări pentru depreciere clienți	232.017,00 lei
Total ajustări	304.787,00 lei

În cursul exercițiului financiar s-au constituit provizioane pentru depreciere clienți în valoare de 70.047,00 lei și s-au consumat provizioane pentru depreciere stocuri produse finite sticlărie în valoare de 20.537,00 lei.

Capital și rezerve

Actiuni și obligațiuni

Capitalul social se ține pe acționari, cuprinzând numărul și valoarea nominală a

acțiunilor subscrise și vărsate.

La data de 31.12.2022, capitalul social al societății subscrise și integral vărsat de acționari însumează 4.186.807 lei reprezentând 41.868.065 acțiuni, având o valoare de înregistrare de 0,10 lei/acțiune.

Natura capitalului social este 100% capital privat, din care:

- 98,83 % capital românesc;

- 1,17% capital strain.

Având în vedere faptul că din data de 08.06.2018 SC Faimar SA se află în procedura insolvenței, tranzacționarea acțiunilor emise de societate a fost suspendată.

Conform Registrului acționarilor consolidat cuprins în Nota 7 din cadrul Notelor explicative structura acționariatului la data de 03.04.2018 se prezintă, astfel:

-SC Lineas Trade SA Galati - deține 10.610.000 acțiuni - cota de participare la beneficii și pierderi 25,3415%;

-Actionari persoane juridice - dețin 11.060.041 acțiuni - cota de participare la beneficii și pierderi 26,4164 %;

-Actionari persoane fizice - deține 20.198.024 acțiuni - cota de participare la beneficii și pierderi 48,242 %.

Total 41.868.065 acțiuni - cotă de participare la beneficii și pierderi 100%.

Participatii

SC Faimar SA este actionar fondator la SC Hermes Contact SA Baia Mare, B-dul Unirii nr.16, deține 304 acțiuni, valoarea nominala de 6,00 lei/acțiune/registru în valoare de 1.824,00 Ron.

SC Faimar SA deține un procent de 1,375% din capitalul social al SC Hermes Contact SA.

Situația modificărilor capitalului propriu la data de 31.12.2022

În exercițiul financiar curent an 2022 a înregistrat o pierdere de 933.229,00 lei suma cu care se diminuează capitalul propriu.

Concret la data de 01.01.2022 elementele de capital propriu înregistrează un sold creditor de 4.512.434 lei iar la sfârșitul anului financiar curent 2022 se înregistrează un sold creditor de 3.579.205,00 lei rezultat influențat de pierderea înregistrată la nivelul anului 2022.

Venituri și cheltuieli

Contabilitatea veniturilor este ținută pe categorii de venituri, astfel: venituri din exploatare și venituri financiare.

Veniturile realizate în anul financiar 2022 însumează 12.059.522,00 lei. După natura lor, ele sunt: venituri din exploatare de 11.969.615,00 lei și venituri financiare 89.907,00 lei.

Cheltuielile sunt contabilizate pe feluri de cheltuieli după natura lor, respectiv

cheltuieli de exploatare și financiare. Cheltuielile totale realizate în anul 2022 însumează 12.992.751,00 lei, reprezentând cheltuieli de exploatare în suma de 12.881.162,00 lei și cheltuieli financiare 111.589,00 lei.

În cadrul cheltuielilor de exploatare, în principal: 5.194.384,00 lei reprezintă cheltuielile cu personalul, 1.657.067,00 lei sunt cheltuieli privind materii prime, materialele consumabile și obiectele de inventar, 3.313.436,00 lei sunt cheltuieli externe cu energia și apa, 430.321,00 sunt cheltuieli cu prestații externe, 263.455,00 lei sunt cheltuieli cu alte impozite și taxe, 487.662,00 lei sunt ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale și 1.062.514,00 lei alte cheltuieli de exploatare.

Principii, Politici și metode contabile

Societatea își desfășoară activitatea pe baza principiilor contabile prevăzute de lege. Politicile contabile asigură că:

- o Informațiile sunt relevante pentru nevoile utilizatorilor;
- o Informațiile sunt credibile în sensul că sunt neutre, prudente și complete.

Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate a activității, așa cum reiese din Raportul administratorului special și Declarația persoanelor responsabile din cadrul Societății prin care sub semnătură se asumă răspunderea.

S-a concluzionat faptul că politicile contabile utilizate sunt conforme cu reglementările contabile aplicate și că situațiile financiare oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare, obligațiilor și a celorlalte informații conforme cu realitatea referitoare la activitatea desfășurată în condiții de continuitate.

Situațiile financiare au fost întocmite conform contabilității de angajamente, astfel efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute și înregistrate în contabilitate atunci când se produc, și nu pe măsura încasării și plății acestora.

La întocmirea și prezentarea situațiilor financiare s-au aplicat politicile contabile (principiile, convențiile, regulile specifice) elaborate de Societate și aprobate, în condițiile aplicării Reglementărilor contabile conforme cu Directiva 2013/34/UE, aprobate prin OMFP 1802/2014.

Bunurile intrate în Societate în exercitiul financiar 2022 au fost înregistrate :

- la cost de achiziție pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- și cost de producție pentru bunurile produse în entitate.

Erorile aferente exercitiului financiar curent se corectează pe seama contului de profit și pierdere iar cele aferente exercitiilor precedente pe seama rezultatului reportat.

Societatea utilizează metoda inventarului permanent iar metoda de amortizare folosită este metoda liniară.

La iesirea bunurilor din gestiune se folosește metoda FIFO astfel ca valoarea bunurilor prezentate în bilanț nu diferă semnificativ de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață.

Informații complementare Creanțe și datorii

Referitor la evidența creanțelor și datoriilor s-au respectat prevederile și reglementările contabile aprobate de OMFP nr.1752/2005 cu completările și modificările ulterioare respectiv creanțele și datoriile în valută au fost reevaluate la cursurile de schimb valutar BNR valabile la 31.12.2022.

Casa și conturi în bănci

La încheierea exercițiului financiar disponibilitățile în cont în valută și a altor valori de trezorerie au fost reevaluate la cursul de schimb valutar al BNR valabil la data încheierii exercițiului financiar 31.12.2022 iar diferențele de curs valutar rezultate au fost înregistrate în conturile de venituri sau cheltuieli după caz.

Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2022 s-a identificat în fluxuri de numerar din activitatea de exploatare, din activitatea de investiții și din activitatea de finanțare.

Angajamente

Angajamentele existente sub forma garanțiilor sunt:

- contracte de garanții, ipotecă asupra imobilelor din patrimoniul societății situate la secția sticlărie Fărcașa în favoarea BCR pentru garantarea liniei de credit de 38.133,91euro;
- contractul de gaj fără deposedare asupra instalațiilor tehnologice și stocurilor pentru garantarea liniilor de credit de 38.133,91euro;
- contractul de garanție asupra soldului creditor ale conturilor curente;
- contractul de gaj fără deposedare asupra utilajelor(cuptor ardere Bricesco) constituit în favoarea CEC Bank pentru garantarea liniei de credit de 1.800.000 lei și eşalonare datorii la buget;
- contracte de garanție reală imobiliară(ipotecă) de grad I, II, III asupra halei de producție situată pe str.Oborul nr.1, Baia Mare pentru garantarea:
 - linie de credit CEC Bank;
 - ipotecă angajată bunuri imobile SC Faimar SA pentru garantarea:
 - Linie credit CEC Bank
 - Ipoteca angajata bunuri imobile SC Faimar pentru garantarea creditului pentru investiții.

Contracte de leasing pe rol - nu este cazul.

Active și amortizări

Activele imobilizate în exercițiul financiar analizat influentate de creșteri/reduceri, se prezintă astfel:

Elemente de imobilizări	Sold inițial	Regularizări	Creșteri	Diminuări	Sold final
-------------------------	--------------	--------------	----------	-----------	------------

<i>Imobilizări necorporale</i>	215.023		795	0	215.818
<i>Imobilizări corporale</i>	22.264.191	0		1.369.818	20.894.373
<i>Imobilizări financiare</i>	6.824		0	0	6.824
TOTAL	22.486.038	0	795	1.369.818	21.117.015

Amortizare active imobilizate influentate de reducerea/eliminarea in cursul anului a valorii amortizarii, se prezintă astfel:

<i>Elemente de imobilizări</i>	<i>Sold inițial</i>	<i>Regularizări</i>	<i>Amortizare în cursul anului</i>	<i>Amortizare aferentă ieșiri</i>	<i>Sold final</i>
<i>Imobilizări necorporale</i>	213.873	0	976	0	214.849
<i>Imobilizări corporale</i>	11.883.845	0	486.686	415.390	11.955.141
TOTAL	12.097.718	0	487.662	415.390	12.169.990

Situația creanțelor

La sfârșitul exercițiului financiar, soldul creanțelor societății sunt în sumă de 1.284.933,00 lei structurate, astfel: furnizori - debitori 742,00 lei, clienți-ajustări deprecieri 882.599,00 lei, alte creanțe 401.592,00 lei, cu termen de lichidare sub 1 an.

Situația datoriilor

La data de 31.12.2022, soldul datoriilor societății înregistrează valoarea de 10.673.532,00 lei ce se prezintă pe termene de exigibilitate, astfel: suma de 1.481.907,00 lei sub 1 an și 9.191.625,00 lei între 1-5 ani.

Sold total datorii structurat: furnizori 4.227.925,00 lei; clienți creditorii 108.517,00 lei; salarii și contribuții 2.305.069,00 lei; buget local 603.432,00 lei; alte datorii buget 535.697,00 lei; dobânzi 98.807,00 lei; credite bancare pe termen scurt 2.125.027,00 lei; credite pe termen mediu și lung 233.326,00 lei; alte datorii 435.732,00 lei.

Mențiune:

Începând cu data de 08.06.2018 Societatea a intrat în procedura insolvenței- datoriile înregistrate la acea dată au fost înghețate, astfel a crescut valoarea datoriilor cu termen de exigibilitate sub 1 an, la perioada de 1-5 ani.

În cursul exercițiului financiar 2020 s-a rambursat din linia de credit în valuta angajată cu BCR 48.760,67 euro, soldul creditului ajungând astfel la 90.144,85 euro.

La celelalte linii de credit nu s-a efectuat modificări față de soldul înregistrat la 31.12.2019.

În cursul exercițiului financiar 2022 s-a rambursat din linia de credit în valuta angajată cu BCR 52.010,94 euro, soldul creditului fiind de 38.133,91 euro la data de

31.12.2022.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri netă a anului analizat realizată este de 10.353.149,00 lei, din care:

-din livrări la export 8.796.482,00 lei(1.783.785 euro) cu repartizare geografică: 32,56 % în țările UE și 67,44% Anglia;

-din livrări pe piața internă 1.556.667,00 lei.

Cifra de afaceri detaliată pe cele două secții, se prezintă astfel: la faianță 10.353.149,00 lei, la sticlărie zero întrucât activitatea de producție în cadrul secției Sticlărie a fost oprită.

Față de anul precedent, s-a înregistrat o creștere a cifrei de afaceri nete cu 1.147.107,00 lei – 112,46%

Societatea a înregistrat la sfârșitul exercițiului financiar 2022 pierdere în sumă de 933.329,00 lei, din care: 911.547,00 lei pierdere din exploatare și 21.682,00 lei pierderi financiare(comparativ an 2022/2021) 146,47%)

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și pasiv sunt cursurile valutare BNR la data de 31.12.2022.

Informații privind salariații - Evoluția numărului de personal

-Numărul mediu de salariați în anul analizat a fost de 103 de angajați.

-Salarii plătite și de plătit aferente exercitiului 3.014.278,00 lei

-Tichete de masa 288.670,00 lei

-Cheltuieli contribuții asiguratorii de munca 107.958,00 lei

-Impozit pe salarii 342.916,00 lei

-Retribuția administratorului judiciar achitată a fost în cuantum de 503.076,00 lei.

Nu s-au acordat avansuri sau credite membrilor organelor de administratie, conducere.

Repartizarea rezultatului financiar

Pierdere anului 2022, este de 933.229,00 lei propusă s-a admis să fie recuperată din rezultatul exercițiilor financiare viitoare.

Considerarea controlului intern

Se asigură controlul intern.

Evenimente ulterioare

Între data bilanțului și data raportului nu se cunosc evenimente semnificative.

Auditorul a evaluat dacă prezentările de informații furnizate de entitate cu privire la impactul atât calitativ cât și cantitativ asupra activităților sale, poziției sale financiare și performanței sale economice viitoare sunt adecvate, în contextul cadrului de raportare financiară aplicabil.

Puncte tari și puncte slabe

Puncte tari: Se fac demersuri și se depun eforturi vizibile pentru continuarea activității și încasarea la timp a veniturilor în condițiile procedurii de insolvență - faza

de observație și ulterior de admitere a proiectului Planului de reorganizare după rezolvarea tuturor contestațiilor la tabelul preliminar al creanțelor.

Puncte slabe: Rezolvarea tuturor litigiilor privind contestarea sumelor înscrise în Tabelul preliminar de către creditori.

Situația și analiza principalilor indicatori economico-financiari

Indicatori de lichiditate:

-indicatorul lichidității curente - active curente/datorii curente = 0,51 indică suma cu care activele circulante depășesc datoriile pe termen scurt și oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele circulante.

Valoarea recomandată și acceptabilă este în jur de 2.

Deci, cu cât valoarea acestuia este mai mare, cu atât situația societății este mai bună.

-indicatorul lichidității imediate - (active curente-stocuri)/Datorii curente = 0,25.

Acest indicator elimină stocurile, deoarece nu se pot transforma imediat în disponibilități, exprimând capacitatea entității de a plăti datoriile.

Valoarea recomandată este în jur de 1. Cu cât rezultatul este mai mare de 1, cu atât situația societății este mai bună.

Indicatori de risc:

-indicatorul gradului de îndatorare - capital împrumutat/capital propriu = 71,98.

Indicatorul arată cât la sută din capitalurile proprii reprezintă creditele peste 1 an și posibilitatea acoperirii acestora din rezerve și capitalul social.

Riscul nu trebuie să se ridice la mai mult de 30%.

Indicatori de activitate (gestiune) reflectă capacitatea societății de a controla capitalul circulant, activitățile comerciale, viteza de intrare-ieșire a fluxurilor de numerar.

-Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor):

- costul vânzărilor/stoc mediu = 6,1 ori din costul vânzărilor (de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar)

- număr de zile de stocare:

Stoc mediu/costul vanzarilor x 365 = 60 zile

Viteza de rotație a debitelor - clienți:

Sold mediu clienți/ Cifra de afaceri x 365 = 42 zile

Viteza de rotație a activelor imobilizate:

Cifra de afaceri/Active imobilizate = 1,15

Viteza de rotație a activelor totale:

Cifra de afaceri/Total active = 0,73

-Viteza de rotație a debitelor - clienți = sold mediu clienți / cifra de afaceri x 365 = 58 zile;

- Societatea trebuie să ia măsurile care se impun pentru urgentarea încasării

acestora (creanțele care sunt mai greu de încasat- clienți rău platnici);

-Viteza de rotație a creditelor – furnizori : – sold mediu furnizori / achiziții de bunuri (fără servicii) sau cifra de afaceri x 365= 147 zile;

Indicatorul exprimă numărul de zile de creditare pe care Societatea le obține de la furnizorii săi.

-Viteza de rotație a activelor imobilizate - cifra de afaceri/active imobilizate =1,15.

Se indică numărul de rotații efectuate de activele imobilizate pentru realizarea cifrei de afaceri - se evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Alte informații

SC Faimar SA are sediul in Baia Mare, str.Oborului nr.1.

Societatea are ca obiect principal de activitate fabricarea de articole de ceramica de menaj (cod CAEN 2341) si fabricarea articolelor de sticlărie menaj(cod CAEN 2313).

Aceste doua profile de baza se realizeaza in doua sectii de productie astfel:

-Productia de ceramica in cadrul sectiei de Faianta cu sediul la Baia Mare, str. Oborului nr.1.

-Productia de Sticlărie in cadrul sectiei de Sticlărie cu sediul in comuna Farcasa, jud. Maramures, activitatea de productie fiind oprita la aceasta sectie.

Mentiune!

In cursul exercitiului financiar 2022 a avut loc vanzarea activului Farcasa, reprezentand teren in valoare de 154.544,00 lei, + cladiri si constructii in valoare de 550.578,00 lei cu valoare ramasa neamortizata de 503.700,00 lei, instalatii si utilaje in valoare de 326.146,00 lei cu valoare ramasa neamortizata de 217.425,00 lei si imobilizari in curs de 48.980,00 lei.

La sfarsitul anului financiar 2022 SC Faimar SA dispune de sectia de Faianta cu sediul in Baia Mare, str.Oborului nr.1.

Societatea SC Faimar SA nu are in subordine sucursale sau alte entitati.

Situatiile financiare aferente exercitiului financiar 2022 s-au intocmit la sediul societatii in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata si cu prevederile cuprinse in OMFP nr.1802/2014 cu completarile si modificarile ulterioare.

Inventarierea s-a efectuat in conformitate cu prevederile Ordinului M.F.P. nr. 2861/2009;

La nivelul societății contabilitatea este ținută la zi și este realizată în baza programului informatic instalat pe calculator având la bază documente justificative recunoscute. Balanța de verificare conține datele preluate din conturile sintetice, iar contabilitatea sintetică concordă cu cea analitică;

Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza balanței de verificare sintetice.

Contul de profit și pierdere are la bază prevederile Codului Fiscal.

Situatiile financiare au fost intocmite conform contabilitatii de angajamente, astfel efectele tranzactiilor si altor evenimente sunt recunoscute si inregistrate in

contabilitate in momentul producerii lor, si nu pe masura incasarii sau platii acestora.

Pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale am aplicat politicile contabile (principiile, convențiile, regulile și practicile specifice) elaborate de SC Faimar SA și aprobate în condițiile aplicării Reglementărilor contabile conform cu Directiva 2013/34/UE aprobate prin OMFP 1802/2014.

Iași 18.04.2023
AUDITOR FINANCIAR,
FILIP SANDA

Înregistrat la CAFR cu numărul 3395.
Înregistrat la ASPAAS cu numărul AF3395.

