

NOTE EXPLICATIVE
- ANEXE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE PRESCURTATE -
INTOCMITE LA 31.12.2017

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

Aspecte generale

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

Societatea produce și comercializează, următoarele produse:

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

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

Situatiile financiare nu contin corecturi aferente perioadelor anterioare care sa afecteze rezultatul perioadei curente.

Situatiile financiare afrente anului 2017 sunt intocmite in conformitate cu Ordinul 1802/2014 pentru aprobarea

Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale.

Cele trei criterii care definesc structura situatiilor financiare sunt:

Total active la 31.12.2017: 8.691.169 lei

Cifra de afaceri neta la 31.12.2017:3.717.519 lei

Numar mediu de salariati in cursul anului 2017: 37

SC FIMARO SA intocmeste situatii financiare anulate prescurtate care cuprind:

Bilant prescurtat F10

Cont de profit si pierdere F20

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

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

lei

Elemente de active	Nr rd	Valoare bruta			
		Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie 2017
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0		0	0
Alte imobilizari	02	26201			26201
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	26201			26201
Imobilizari corporale					
Terenuri	05	3.438.722			3.438.722
Constructii	06	3.034.912	366.384	1.051.742	3.401.296
Instalatii tehnice si masini	07	5.162.278	4.400	129136	4.114.936
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	86.976		45.186	41.790
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				
Investitii imobiliare	10	2.162.472		368.523	1.793.949
TOTAL (rd.05 la 10)	11	13.885.360	370.784	1.465.451	12.790.693
Imobilizari financiare	12		-191984		-191984
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd.04+10+11)	13	13.911.561	178.800	1.465.451	12.624.910

Elemente de active	Nr rd	Amortizare si provizioane	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2017
		Sold la 1 ianuarie 2017			
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				0
Alte imobilizari	02	24.179	1.365		25.544
TOTAL (rd. 01 + 02)	03	24.179	1.365		25.544
Imobilizari corporale					
Terenuri	04				
Constructii	05	1.299.085	170.681		1.469.766
Instalatii tehnice si masini	06	4.435.620	283.522	998.226	3.720.916
Alte instalatii, utilaje si mobilier	07	109.771	-45.055	37.457	27.259
Investitii imobiliare	08	382.273	28.621	75.349	335.545
TOTAL (rd.04 la 08)	09	6.226.749	437.769	1.111.032	5.553.486
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 03+09)	10	6.250.928	439.134	1.111.032	5.579.030

Activele imobilizate ale societatii sunt formate in principal din:

- terenuri situate in Cluj Napoca, str. Corneliu Coposu nr. 167, respectiv str. Franz Liszt nr. 30
- constructii situate in loc. Cluj Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr. 16 (hala prelucrare – corp principal de fabricatie), cladire administrativa str. Franz Liszt nr .30, retele exterioare de apa potabila, etc

In ceea ce priveste constructiile, pe parcursul anului 2017 societatea a instrainat prin vanzare o parte a acestora, respectiv au fost vandute apartamente situate in loc. Cluj Napoca, str. Lombului nr. 3 si str. Ileana Cosanzeana nr. 8.

- instalatii tehnice, echipamente si masini reprezentand echipamentul tehnuc si tehnologic cu care opereaza SC FIMARO SA pentru desfasurarea activitatii

Nota 2 .Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2017	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2017
		cheltuieli	venituri	
0	1	2	3	4=1+2-3
Nu este cazul				

In anul financiar 2017 nu s-au constituit provizioane si nu s-au diminuat provizioane.

Nota 3 .Repartizarea profitului

lei

Denumirea indicatorilor	Nr. rand	Suma
A	B	C
Profit net de repartizat :	01	
-rezerva legala (cont 1061)	02	166403
-acoperirea pierderii contabile din anii precedenti (cont 117)	03	69689
-alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare (ptr. facilitati fiscale –cont 1068 , iar pentru celelalte repartizari –cont 117)	04	1181625

-alte repartizari prevazute de lege (cont 117)	05	
-participarea salariatilor la profit (cont 117)	06	
-dividende de platit (cont 117)	07	
Profit nerepartizat (cont 117)	08	

In anul 2017 societatea a inregistrat pierdere in suma de 1032337 lei.

Nota 4. Analiza rezultatului exercitiului

lei			
Indicatorul	Numar rand	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
A	B	1	2
Cifra de afaceri neta	01	8589211	3717519
Alte venituri din exploatare	02	676883	837620
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	03	-1326189	-1138000
Venituri financiare	04	114716	145661
Venituri totale	05	8054621	3562800
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	06	8723150	4595137
Cheltuielile activitatii de baza	07	8723150	4595137
Cheltuielile activitatilor auxiliare	08		
Cheltuielile indirecte de productie	09		
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd1-rd2)	10	-668529	-1032337
Cheltuielile de desfacere	11		
Cheltuieli generale de administratie	12		
Rezultatul din exploatare(rd6-rd7-rd8+rd9)	13	-668529	-1032337

In anul 2017 SC FIMARO SA s-a confruntat cu o situatia financiara foarte grea avand in vedere faptul ca la finele anului 2016 s-a pierdut clientul principal care activa in industria automobilitica, acesta reorientandu-se cu productia catre China. Efectul acestui fapt a fost ca pe parcursul anului 2017 societatea nu a avut comenzi aspect care a avut ca si consecinta scaderea drastica a cifrei de afaceri comparativ cu exercitiile financiare precedente.

Astfel, la nivelul anului 2017 societatea a obtinut venituri totale in valoare de **4700800** lei, principalele venituri fiind obtinute din chirii si nu din productia /vanzarea de produse finite.

formate din:

- vanzare produse finite si marfuri, inchiriere bunuri imobile, refacturare utilitati 3717519 lei
- alte venituri din exploatare (vanzare apartamente, vanzare utilaje si echipamente tehnologice, venituri din receptie investitie realizata in regie proprie,) 837620 lei
- venituri financiare 145661 lei

Avand in vedere valoarea veniturilor realizate la finele anului 2017, societatea a ramas in continuare platitoare de impozit pe profit in anul 2018.

Nota 5 – pagina 1.

I. Situatia creantelor si datoriilor

lei				
Creante (solduri debitoare ale conturilor)	Nr. Rd	Sold la 31 decembrie 2017 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
A	B	1	2	3
I.Creante din active imobilizate (cont 267)	01			

Furnizori debitori ptr. prestari servicii (cont4092)	02	65554	65554	
Cienti (cont 411+413+418)	03	1418342	1418342	
Creante –personal si asigurari sociale (cont 425+4282+431+437+4382+444)	04			
Impozit pe profit (cont 441)	05			
Taxa pe valoare adaugata (cont 4424)	06			
Alte creante cu statul si institutii publice (cont 4428+445+446+447+4482)	07			
Decontari din operatii in participatie (cont 451+452+456+4582)	08			
Debitori diversi (cont 461+473+5167)	09			
II.Crenate din active circulante (rd2 la rd9)	10	1483896	1483896	
III.Provizioane pentru deprecierea creantelor (se scad) (cont 491+495+496)	11			
IV.Cheltuieli inregistrate in avans (cont 471)	12	546	546	
TOTAL CREANTE (rd.1+10-11+12)	13	1484442	1484442	

Creantele comerciale la 31.12.2017 sunt in valoare de 1418342 lei din care valorile semnificative sunt:

- ICPIAF SA 697829 lei
 - Transimont 328610 lei
 - SMS Meer Gmbh 166496 lei
- Furnizori debitori bunuri/prestari servicii 65554 lei

Nota 5 – pagina 2 II.

Datorii (solduri creditoare ale conturilor)	Nr. rd.	Sold la 31 decembrie 2017(col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
A	B	1	2	3	4
1.Datorii financiare – total din care :	01	0		0	
-credite bancare pe termen lung si mediu (cont 162)	02				
-credite bancare pe termen scurt (cont 512+519+5198)	03				
-dobanzi aferente creditelor bancare (cont 168+5186+5198)	04				
-alte imprumuturi si datorii financiare (cont 161+166+167+169+269)	05	0		0	
2. Alte datorii – total din care :	06	4063641	1711158	2352483	
-furnizori total (cont 401+403+404+405+408)	07	410047	410047		
-clienti creditori (cont 419)	08	716674	716674		
-datorii fata de bugetul asigurarilor sociale (cont 431+437+4381+4481-analitic)	09	256055	256055		
-datorii fata de bugetele fondurilor speciale (cont 447+4481-analitic)	10	3249	3249		
-datorii fata de bugetul de stat (cont 441+444+4423+4428+446+4481)	11	159586	159586		
-datorii fata de bug.locale (cont 445+4481-analitic)	12				
-creditori diversi (cont 462)	13				
-datorii in legatura cu personalul creditori (ct421 +423 + 424+426+427+4281)		165272	165272		
-datorii fata de alti creditori (455+457+4581+473)	14	2352758	275	2352483	
3.Venituri inregistrate in avans (cont 472)	15				
TOTAL DATORII (rd.1+6+15)	16	4063641		2352483	

Datoriile societatii la data de 31.12.2017 sunt in valoare totala de 4069294 lei din care valorile semnificative sunt:

- Furnizori 410047 lei din care:

- ICPIAF SA 248201 lei
- Enex 35565 lei – achitate la scadenta in trim. I 2018
- Eon Energie 25563 lei - achitate la scadenta in trim. I 2018

Se poate observa o reducere semnificativa a datoriilor comerciale fata de inceputul anului 2017 (1077349 lei la 01.01.2017).

- Clienti creditori 716674 (ponderea semnificativa fiind clientii KBA Metal Print – 459912 lei si Transimont – 215718 lei)
- Salarii datorate personalului 162575 lei
- Sume datorate la bugetu de stat/bugetul de asigurari sociale 418890
- Sume datorate asociatilor 2352483 lei (din care 11457 lei dobanda credit), principalul creditor fiind SC ICPIAF SA (2240446 lei)

A doua jumatate a anului 2017 a adus o stabilitate economica si financiara compensand pierderea realizata in prima jumatate a anului.

In trim. IV 2017 principalul client KBA Metal Print a comandat un set de uscatoare pentru industria alimentara in valoare de aprox. 330000 euro, termenul de livrare fiind in primul trimestru al anului 2018.

De asemenea, in cursul trim III 2017 s-a reusit achitarea integrala a creditelor contractate de la banca, atat a celor de lucru cat si a celor de investitii.

Un aspect deosebit de important este finalizarea in luna iulie 2017 a procedurii de esalonare a datoriilor societatii catre bugetul de stat si bugetele asigurarilor sociale urmand ca, in conformitate cu planul de esalonare, sa se achite intreaga datorie restanta intr-un termen de 24 luni. Avand in vedere acest aspect societatea FIMARO SA nu are obligatia aplicarii TVA spilt.

Nota 5 – pagina 3

III. Garantii depuse in vederea obtinerii unor imprumuturi

Valoarea sumei imprumutate	Garantia depusa	Scopul imprumutului: finantare , leasing , finantare mijloace circulante , linie de credit , etc.

Nu este cazul .

IV. Ipotecari in vederea obtinerii unor imprumuturi

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

Nu este cazul .

V. In cursul anului 2017 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli .

Nota 6.

Principii , politici si metode contabile

Situatiile financiare anuale simplificate ale SC FIMARO SA aferente anului fiscal 2017 au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cu prevederile OMF 1802/2014

Informatii referitoare la metodele de evaluare a activelor:

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

Informatii referitoare la evaluarea si inregistrarea relatiilor cu tertii

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

Informatii referitoare la contul de profit si pierdere

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

Principii, politici si metode contabile

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

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

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

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

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

In cursul anului fiscal nu au fost modificate politicile contabile.

Participatii si surse de finantare

Se vor prezenta urmatoarele informatii:

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

Nu este cazul

b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;

Capitalul social subscris si varsat este de 832014 lei.

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

Nu este cazul

d) actiuni rascumparabile:

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

Nu este cazul

e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:

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

Nu este cazul

f) obligatiuni emise:

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

Nu este cazul

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

Societatea are pentru anul 2017 un numar mediu de 37 salariati, atribuitele privind administrarea societatii fiind exercitate de catre dl. Lazanu George

Nota 7. Actiuni, parti sociale si obligatiuni

lei		
Denumirea indicatorilor	Nr.crt.	Exercitiul financiar 201
Capital social subscris	01	832014
Capital social inscris la zi la Registrul Comertului	02	832014
Numarul de actiuni la infiintarea societatii	03	550438
Valoarea unei actiuni la infiintarea societatii	04	2,5
Numarul de actiuni la data de 31.12.2017	05	510438
Valoarea actuala a unei actiuni (la data de 31.12.2017)	06	1,63

Nota 8. Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

Denumirea indicatorilor	Nr.crt.	Exercitiul financiar 2016	Exercitiul financiar 2017
Numarul mediu de salariati – total din care :	01	110	37
-directori, presedinti	02	1	1
-directori economici , contabil sef	03	1	1
-directori adjuncti , vicepresedinti	04	2	0
-diferenta personal TESA	05	22	13
-personal indirect productiv	06	3	2
-personal direct productiv (operativ)	07	81	20
-Salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar –total din care pentru :	08	3.228.698	1.318.935
-directori , presedinti	09	30.000	36.000
-directori economici , contabil sef	10	20.000	18.000
-directori adjuncti , vicepresedinti	11	27.000	0
-diferenta personal TESA	12	778.925	409.645

-personal indirect productiv	13	36.000	36.000
-personal direct productiv (operativ)	14	2.336.773	819.290
-Contributii datorate , total , din care :	15	1114991	420.339
-impozit pe salarii	16	406287	153.871
-cheltuieli cu asigurarile sociale	17	697211	261.566
-cheltuieli pentru ajutorul de somaj	19	11493	4.902
-alte datorii	21		

Nota 9 – pagina 1

Principalii indicatori economico-financiari la 31.12.2017

Denumirea indicatorilor	Formula de calcul	Valoarea indicatorului
I.Indicatori de lichiditate		
1.- Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant)	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	0.96
2.- Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	$\frac{\text{Active circulante} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0.87
II.Indicatori de risc		
3.- grad de indatorare	$\frac{\text{Datorii curente} \times 100}{\text{Activ bilantier}}$	24.61%
4.- grad de indatorare a capitalului	$\frac{\text{Capital imprumutat } t > 1 \text{ an}}{\text{Capital propriu}}$	0.51
5.- acoperirea dobanzilor	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$	-----
III.Indicatori de activitate		
6.- viteza de rotatie a stocurilor :		
a.)- de cate ori a fost rulat stocul	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total stocuri}}$	24.80
b.)- numar de zile de stocuri	$\frac{\text{Total stocuri} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	14.72
7.- viteza de rotatie a debitelor – clienti (perioada de recuperare a creantelor)	$\frac{\text{Sold clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	139.26
8. – viteza de rotatie a creditelor – furnizori (perioada de rambursare a datoriilor)	$\frac{\text{Sold furnizori} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	40.26
9.- viteza de rotatie a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}}$	0.53
10.- viteza de rotatie a activelor totale	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	0.53
IV.Indicatori de profitabilitate		
11.- rentabilitatea capitalului angajat	$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}}$	-----
12.- marja bruta din vanzari	$\frac{\text{Profit brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}}$	-----
V.Productivitatea muncii		
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr.mediu de salariati}}$	100473
VI.Solvabilitatea patrimoniala		
	$\frac{\text{Capital propriu}}{\text{Activ bilantier}}$	0.66

Nota 10 – pagina 1 Alte informatii

1. Denumirea persoanei juridice:

Societatea FIMARO SA are sediul social in localitatea Cluj Napoca, Romania;

Societatea SC FIMARO SA inregistrata la Registrul Comertului sub Nr. J12/58/1991, avand C.U. I 199133 este constituita ca si societate pe actiuni, capitalul este integral privat.

2. Situatiile financiare anuale cuprind date referitoare la activitatea desfasurata la sediul social.
3. Principalele domenii de activitate declarate ale societatii sunt :
 - Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice – cod CAEN 2511.
4. Situatiile financiare anuale se refera la perioada **01.01.2017 – 31.12.2017**.
5. Situatiile financiare anuale sunt intocmite in moneda nationala : lei
6. In exercitiul financiar 01.01.2017– 31.12.2017 societatea a inregistrat **pierdere** in valoare de **1032337 lei**
8. Rezultatul fiscal

Rezultatul fiscal total , din care :	
Profit sau pierdere la 31.12.2017	-1032337
Deduceri fiscale	
Impozit pe profit	
Cheltuieli nedeductibile fiscal	70556

10. Impozitul pe profit

Impozitul pe profit total , din care :	0
-aferent activitatii curente	
-aferent activitatii extraordinare	
- impozit minim	

Nota 10 – pagina 2

11. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri total , din care :	3717519
-din activitatea comerciala	286320
-din activitatea de achizitii	
-din activitatea de productie , prestari	3431199
-din alte activitati	

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

Director gen:

Numele si prenumele: ing. LAZANU GEORGE
Semnatura : _____

Stampila Unitatii



Intocmit:

SC IFCONT ELINCOR SRL
Calitatea :persoana juridica autorizata
Semnatura CRISAN ELENA

Nr.de inregistrare la organismul profesional:
A 004025/2007



