

RAPORT ANUAL
Conform Regulamentului ASF nr. 5/2018
Data raportului 30.04.2020

DENUMIREA EMITENTULUI: S.C.FIMARO S.A. CLUJ-NAPOCA

SEDIUL SOCIAL: str.TUDOR VLADIMIRESCU nr. 16

NUMĂRUL ȘI DATA ÎNREGISTRĂRII LA ORC: J-12/58/1991

CUI: RO 199133

NUMĂRUL DE TELEFON/FAX: 0264-502701/0264-502731

CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT: 1.327.072,65lei

**PIAȚA REGLEMENTATĂ PE CARE SE TRANZACȚIONEAZĂ VALORILE MOBILIARE:
BVB- ATS**

**PRINCIPALELE CARACTERISTICI ALE VALORILOR MOBILIARE EMISE DE
SOCIETATE: ACȚIUNI NOMINATIVE, SIMBOL "FIMA", VALOAREA NOMINALĂ 1,63
LEI/ACȚIUNE**

1.ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1.1.a. Activitatea de bază a S.C.FIMARO S.A. este: **Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice.**

1.1.b. S.C.Fimaro S.A. a fost înființată la data de 01.02.1991 în baza H.G. nr.1254/1990, prin transformarea IIS METALUL ROȘU în societate comercială.

1.1.c. Nu este cazul.

1.1.d. Nu este cazul.

1.1.e. Principalele rezultate ale evaluării societății sunt:

	(lei)
Capital social	1.327.072,65
Capital propriu	7.421.488
Active imobilizate	6.925.035
Active circulante	2.817.126
Nr. acțiuni	814.155
Valoare nominală acțiune	1,63

1.1.1 Elemente de evaluare generală

În cursul anului 2018 S.C. FIMARO S.A. a obținut următoarele rezultate financiare:

a.)	Profit brut	1.599.734
b.)	Profit net	1.599.734
c.)	Cifra de afaceri totală, din care	11.663.549
d.)	Costuri de producție	5.081.898
e.)	% din piață deținut	-
f.)	Lichiditate	-
f.1	Lichiditate curentă	1.33
f.2	Lichiditate imediată	0.48

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății

Principalele produse realizate și servicii prestate în anul 2019 au fost:

1. Uscătoare pentru produse granulare si pulverulente
2. Subansamble pentru utilaje din industria laptelui
3. Componente pentru sisteme de sudură în plastic
4. Componente pentru SCP

1.1.2.a Piețele de desfacere pentru produsele, serviciile și activitățile desfășurate au fost:

	100 %
Extern	0,63%
Intern	99,37%

Distribuția produselor se face în mod direct prin execuția comenzilor clienților, pe bază de contract cadru și comandă individuală pentru fiecare produs sau grup de produse.

1.1.2.b. Ponderea principalelor categorii de produse în cifra de afaceri a fost următoarea:

Denumire produs %	2017	2018	2019
Echipamente și utilaje pentru industria metalurgică	4,54%	4,54%	6%
Uscătoare pentru produse granulare si pulverulente	32,09%	32,09%	-
Componente pentru sisteme de sudură în plastic	37,8%	37,8%	-
Alte produse	25,57%	25,57%	-
Subansamble pentru utilaje din industria laptelui	-	-	15%
Componente pentru SCP	-	-	79%

În cursul anului 2019, producția s-a concentrat pe sectorul industriei alimentare si termoficare, realizându-se multe proiecte comandate de la ICPIAF .

1.1.2.c. Nu este cazul.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Furnizorii de materii prime și materiale necesare activității productive sunt de pe piața internă în proporție de 99%, dintre aceștia amintim: Mairon SA Galati, Italinox Romania SRL, Comar Trade SRL, Thyssenkrupp Materials Romania SRL, Direct Line SRL.

Caracterul producției nu reclamă constituirea unor stocuri de materii prime și materiale pentru peste 3 luni.

Din punct de vedere al aprovizionării materiale nu există o dependență semnificativă de un anumit material sau furnizor, siguranța aprovizionării nu creează nici o problemă majoră care ar putea avea consecințe asupra procesului productiv.

1.1.4 Evaluarea activității de vânzare

Preconizam o scadere a vanzarilor pentru anul 2020. Apreciem că există concurență în domeniu, dar prin dotarea tehnică și pregătirea personalului suntem capabili să ne menținem poziția ocupată și chiar să creștem în viitorul apropiat. Prin natura comenzilor acceptate spre execuție societatea nu are dependență față de un anumit client, având o paletă variată de utilaje pe care le realizează și în același timp, o având o mare capacitate de adaptare la nevoile clienților.

Clientul principal este SC ICPIAF SA.

1.1.5 Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul societății

Numărul mediu scriptic de personal în anul 2019 a fost de 66 angajați cu un nivel de pregătire profesională de aproximativ 98% .

Raporturile dintre angajați și angajator sunt bune, nu s-au înregistrat litigii sau conflicte de muncă, iar activitatea se desfășoară în condiții normale. Se încearcă atragerea de forță de muncă calificată, care să substituie angajații care vor îndeplini în viitorul apropiat condițiile pentru pensie la

limită de vârstă și oferirea de stagii de practică pentru tineri care ar putea, în viitor, să activeze ca specialiști în acest domeniu.

1.1.6 Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază asupra mediului

Prin natura activității de bază de desfășurată de societate, aceasta nu creează impact major asupra mediului și apreciem că nici în viitor nu pot să apară probleme care ar putea să ducă la încălcarea normelor legale privitoare la protecția mediului.

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare dezvoltare

În majoritatea cazurilor se lucrează după documentația tehnică a clientului, societatea noastră făcând o adaptare a acesteia la procesele și la modul de lucru din unitatea noastră.

1.1.8 Evaluarea activității societății privind managementul riscului.

Pentru diminuarea riscului de neplată conducerea societății a luat următoarele măsuri:

- demararea aprovizionării, lansarea și începerea execuției unui produs se face numai după acceptarea prețului de către client, s-a înregistrat o comandă fermă și s-a achitat un avans;
- comenzile cu valori de peste 100.000 EUR se execută numai în condițiile încasării unui avans de minim 20-30% din valoarea produsului;
- prin reprezentant, clientul are acces la verificarea execuției produsului pe tot parcursul procesului de fabricație.

Riscul de preț este acoperit, în principal, prin stabilirea prețurilor în EURO, moneda fiind una mai stabilă decât Leul.

Considerăm că în acest mod am eliminat pe cât posibil factorii de incertitudine și că veniturile și cheltuielile societății, din activitatea de bază, se vor înscrie în parametrii prevăzuți prin B.V.C.-ul pe anul 2020. Livrarile se fac numai cu garantarea plății, în anul 2020 procentul de neincasare a fost de 8.60%.

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății- Nu este cazul

2. ACTIVE CORPORALE ALE SOCIETĂȚII

2.1 Capacitățile de producție sunt amplasate în incinta societății și sunt următoarele:

Corp principal de fabricație– hală industrială dotată cu utilaje specifice activității și poduri rulante, construită din stâlpi și grinzi din beton armat pe fundații izolate din beton armat, acoperiș tip terasă cu izolație bituminoasă și luminatoare, închideri între stâlpi din zidărie de cărămidă și BCA, dotată cu utilități ca: energie electrică, gaze naturale, apă-canalizare; anul construcției: 1957; gradul de uzură: 65%.

2.2 Proprietatea asupra activelor corporale ale societății este deținută în întregime de S.C. FIMARO S.A.

3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATE

3.1 Valorile mobiliare emise de S.C.FIMARO S.A. sunt **acțiuni** și se tranzacționează în cadrul Sistemului Alternativ de Tranzacționare ATS, administrat de Bursa de Valori București S.A.

3.2 Rezultatele financiare ale anului 2018 nu au permis acordarea de dividende, pierderea reportată fiind de 1.472.589 lei.

3.3 Nu este cazul

3.4 Nu este cazul

3.5 Nu este cazul

4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

4.1.a. În prima parte a anului, până în luna Iulie inclusiv, conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din:

Numele și prenumele	Vârsta	Calificare	Experiență profesională	Funcția	Vechimea în funcție
Lăzanu Georgiana Carmen	37	economist	14	Presedinte	2
Lăzanu Ioana Petruta	33	arhitect	12	Membru	1
Gaziuc Todor	47	avocat	27	Membru	2

Începând cu 01.08.2019, acționarii societății au decis schimbarea componenței Consiliului de Administrație al Societății, acesta fiind format din:

Numele și prenumele	Vârsta	Calificare	Experiență profesională	Funcția	Vechimea în funcție
Lăzanu George Cristian	34	inginer	12	Președinte	1
Lăzanu Georgiana Carmen	37	economist	14	Membru	2
Gaziuc Todor	47	inginer	27	Membru	2

4.1.b. Nu e cazul

4.1.c. Nu e cazul

4.1.d. Nu există persoane afiliate societății comerciale.

4.2.a. Până la sfârșitul lunii iulie 2019 inclusiv, societatea a fost condusă de următorii Directori:

Numele și prenumele	Vârsta	Experiență profesională	Funcția	Vechimea în funcție
Ing. Lazanu Georgiana Carmen	37	14	Director General	2
Ec.Cosarca Anicuta	54	32	Director Executiv	2

În urma cererii de demisie a d-rei Lazanu Georgiana Carmen din funcția de director general s-a numit dl Lazanu George Cristian în funcția de administrator și a fost numit Președinte Consiliu de Administrație al FIMARO SA și va îndeplini și atribuțiile de director general.

Numele și prenumele	Vârsta	Experiență profesională	Funcția	Vechimea în funcție
ec.Lăzanu George Cristian	34	12	Director General	1
Ec. Coșarcă Anicuța	54	32	Director Executiv	2

4.2.b Nu este cazul.

4.2.c Nu este cazul.

4.3. Nu este cazul

5. SITUAȚIA FINANCIAR CONTABILĂ

Situația financiar-contabilă rezultă din rapoartele curente, semestriale cât și din raportările financiar-contabile.

Pentru anul 2019 se anexează:

- bilanț contabil, întocmit conform prevederilor Legii nr. 82/1991, legea contabilității;
- raportul auditorului financiar.

5.a.b Prezintă mai jos câteva elemente de bilanț comparativ pe ultimii 3 ani:

	2017	2018	2019
ELEMENTE DE BILANȚ			
Total active curente	8.685.516	10.046.422	9.742.161
Total pasive curente	8.685.516	10.046.422	9.742.161
Din total, active ce reprezintă peste 10% din active:	-	-	-
-construcție-corp principal de fabricație	2.838.345	2.838.274	1.823.007
-construcție-administrativ	1.348.865	1.348.865	0
Active imobilizate total	7.045.880	7.541.756	6.925.035
Active circulante	1.639.636	2.504.666	2.817.126
Numerar și alte disp.lichide	4.688	23.515	19.355
Profit reinvestit	-	-	-
CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE			
Vânzări nete	3.717.519	8.471.396	11.633.549
Total venituri	3.562.800	8.974.048	14.443.650
Total cheltuieli	4.595.137	8.745.771	12.843.916
Profit brut	-1.032.337	228.277	1.599.734

Cheltuieli care depășesc 20% sau sunt aproape de 20% și ponderea acestora:

- Cheltuieli cu personalul: 27.88%
- Cheltuieli cu materii prime și materiale consumabile: 41,41%

În cursul anului 2019 nu s-a produs oprirea nici unui segment de activitate.

5.c. Cash-flow:

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
A	1	2
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>	-	-
Încasări de la clienți	11.077.082	15.198.971
Plăți către furnizori și angajați	10.168.233	13.784.670
Dobânzi plătite	19.428	2.182
Impozit pe profit plătit	-	-
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
<i>Trezoreria netă din activități de exploatare</i>	889.421	1.412.119
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</i>	-	-
Achiziționarea de acțiuni	-	-
Achiziționarea de imobilizări corporale	203.402	1.182.009
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	44.785	2.813.763
Dobânzi încasate		-
Dividende încasate		-
<i>Trezoreria netă din activități de investiție</i>	-158.618	1.631.754
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</i>	-	-
Rambursări de credite pe termen scurt	970.000	0
Încasări de împrumuturi pe termen lung/scurt	1.365.911	304.000
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite		

<i>Trezoreria netă din activități financiare</i>	395.911	304.000
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	1.126.715	3.347.873
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul perioadei	5.853	30.273
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul perioadei	30.273	19.355

Raportul se poate accesa pe pagina de internet [fimaro.ro](http://www.fimaro.ro) precum și în link-ul de mai jos:
http://www.fimaro.ro/content/documente/Raport_anual_2019.pdf

PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
Ec.LAZANU GEORGE CRISTIAN

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE PE ANUL 2019

DATE DESPRE SOCIETATE

Sediul social : **str.TUDOR VLADIMIRESCU NR.16**

Nr. de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: **J-12/58/1991** ;

Capital social subscris si varsat : **1.327.072,65**, divizat în **814.155 acțiuni** cu o valoare nominală de **1,63 lei/acțiune**, administrată în sistem unitar;

Structura acționariatului la data de 31.12.2019, conform listei comunicate de societatea de registru independent este următoarea:

Nr. Crt.	Denumirea / Numele si prenumele	Detineri in capitalul social	
		Nr. de actiuni	Pondere (%)
1.	S.C. ICPIAF S.A.	602.210	73,9675
2.	LASCA STEFAN	148.609	18,2532
3.	Persoane fizice	63.300	7,7749
4.	Persoane juridice	36	0,0044
	TOTAL	814.155	100,00

Piața reglementată pe care se tranzacționează acțiunile emise de societate este: Bursa de Valori București – AERO.

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate :

- număr acțiuni: 602.210;
- valoare nominală / acțiune: **1,63 lei**;
- acțiunile sunt: **nominative, dematerializate**;
- acțiunile sunt înregistrate în: **registru acționarilor, ținut de registrul independent S.C. DEPOZITARUL CENTRAL S.A.**

Obiectul principal de activitate al societății este: 2511 – Fabricarea de construcții metalice și părți componente al structurilor metalice.

Societatea produce și comercializează, următoarele produse:

- Schimbatoare de caldura cu placi si componente
- Utilaje industria laptelui
- Utilaje pentru tratare termica granule si pulberi
- Subansamble si repere de uz general industrial
- Uscatoare orizontale si verticale pentru doze de băuturi.

S.C. ICPIAF S.A, este acționarul majoritar al Fimaro, cu o deținere de 73,9675%.

PREZENTAREA ACTIVITĂȚII DE CONTRACTARE ȘI PRODUCȚIE

Structurat pe beneficiari externi și interni, activitatea productivă a societății pe anul 2019 se prezintă astfel:

BENEFICIAR	VALOARE (EUR)	PONDERE (%)
GABRIEL GROSS GERMANIA	15.452	0,63
INTERN: 11.590.152 LEI	2.442.516	99,37
TOTAL (EUR)	2.457.968	100
CIFRA DE AFACERI 2019 (LEI)	11.663.549	100

Curs mediu exercițiul financiar 2019: 1 EUR = 4,7452 lei

Cifra de afaceri, în sumă de **11.663.549 lei**, a crescut față de exercițiul financiar anterior.

SC.ICPIAF SA pe tot parcursul anului 2019, a oferit ajutor de natură comercială, financiară și de personal pentru societatea noastră. Concomitent, s-a realizat un plan de reabilitare a societății, care să permită continuarea activității de producție.

S – au facut investitii, 788.671 lei, s-a modernizat masina de sablat, valoarea investitiei fiind 26.671lei, s-au achizitionat doua bucati presa in valoare 762.000 de lei, pentru a se crea conditii mai bune de munca, pentru a creste productivitatea muncii si a putea executa comenzile la termenele prevazute si la o calitate superioara. Total investitii 788.671 lei.

Astfel s-a reusit ca anul 2019 sa se incheie cu o cifra de afaceri de 11.663.549lei si un profit brut de 1.599.734lei. Trebuie mentionat ca pierderea contabila reportata este de 1.472.589lei.

In momentul de fata nu exista nici un credit activ, s-a achitat datoria la Bugetul de Stat si Bugetul Asigurarilor Sociale de Statin luna februarie 2019. In luna februarie 2019 a avut loc vanzarea unui imobil constructie si teren situat in Cluj – Napoca str.Franz Liszt nr.30 la valoarea de 595.000eur astfel societatea a reusit sa achite datoriile la ANAF si sa restituie imprumutul pe care il avea la SC ICPIAF SA.

Acest raport s-a întocmit cu respectarea articolelor 489-491 din Ord.M.F. nr.1802/2014, adică raportul conține o prezentare fidelă a performanței entității și a poziției sale precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confrunta.

PREZENTAREA SITUAȚIEI FINANCIARE

Documentele privind operațiunile economico- financiare, aferente perioadei de raportare, au fost corect întocmite și înregistrate, respectându-se principiile contabilității, regulile și metodele contabile prevazute în normele în vigoare, astfel că:

- Au fost respectate regulile de întocmire a situațiilor financiare, prevăzute în Legea nr.82/1991 și ale Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.
- Datele înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate și sunt puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale.
- Contul de profit și pierderi reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale perioadei raportate.
- Raportul oferă informații despre dezvoltarea previzibilă a societății, măsurile care ar fi utile pentru remedierea aspectelor negative .
- În cursul exercițiului financiar nu au avut loc achiziții de acțiuni.

Elemente de bilanț

La 31 decembrie 2019 societatea S.C FIMARO S.A. a încheiat exercitiul financiar cu urmatoarele rezultate :

Bilant la data de 31.12.2019

DENUMIRE INDICATOR	SOLD LA	
	01.01.2019	31.12.2019

A. Active imobilizate		
• Imobilizari necorporale	13.086	8.944
• Imobilizari corporale	7.589.196	6.942.899
• Imobilizari financiare	-60.526	-26.808
Active imobilizate – TOTAL	7.541.756	6.925.035
B. Active circulante		
• Stocuri	1.348.505	1.798.941
• Creante	1.126.088	998.830
• Casa si cont bancar	30.273	19.355
Active circulante – TOTAL	2.504.666	2.817.126
C. Cheltuieli in avans – TOTAL	-	-
D. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada sub 1 an	1.747.159	2.115.252
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada peste 1 an	1.365.911	205.422
E. Active circulante nete, Datorii curente nete	-830.088	701.874
F. Total active minus datorii curente	6.711.668	7.626.909
G. Venituri in avans	-	-
H. Capital si rezerve		
• Capital	1.327.073	1.327.073
• Rezerve	4.143.246	4.617.940
• Rez. reportat	-1.102.026	-873.749
• Rez. exercitiului	228.277	1.599.734
• Repartizarea profitului (acoperire pierderi)	-	-
Capitaluri proprii – TOTAL	5.345.757	7.421.488
CAPITALURI – TOTAL	5.345.757	7.421.488

Situațiile financiare prezentate cuprind :

- Bilanț F (10);
- Contul de profit și pierdere F (20);
- Date informative F (30);
- Situația modificării capitalurilor proprii;
- Situația activelor imobilizate F(40);
- Notele explicative.

Conform reglementarilor în vigoare și a practicilor contabile, la sfârșit de an s-a procedat la inventarierea patrimoniului având ca scop punerea de acord a situației reale cu situația contabilă.

După înregistrarea intrărilor și ieșirilor de active imobilizate, valoarea brută a acestora la sfârșit de an este de **11.470.021lei** ajustare de valoare (amortizare) de 4.544.986 lei.

Contul de profit si pierderi

Contul de profit si pierderi la 31.12.2019 cuprinde:

- Cifra de afaceri;
- Veniturile și cheltuielile exercițiului;
- Costul producției în curs de execuție;
- Rezultatul exercițiului.

DENUMIRE INDICATOR	31.12.2018	31.12.2019
Cifra de afaceri	8.471.396	11.663.549



Alte venituri din exploatare	45.082	2.815.160
Cheltuieli din exploatare	8.706.845	12.838.742
Rezultat din exploatare – profit/pierdere	260.830	1.598.063
Venituri financiare	6.373	6.845
Cheltuieli financiare	38.926	5.174
Rezultat financiar – profit/pierdere	-32.553	1.671
Rezultat curent	228.277	1.599.734
TOTAL VENITURI	8.522.851	14.485.554
Costul producției în curs de execuție	451.197	-41.904
Venituri totale	8.974.048	14.443.650
Cheltuieli totale	8.745.771	12.843.916
Rezultatul brut – profit/pierdere	228.277	1.599.734
Impozit pe profit	0	0
Rezultat net / pierdere	228.277	1.599.734

Cifra de afaceri a suferit o creștere în anul 2019 față de 2018.

În contextul celor prezentate, supunem spre aprobarea Adunării Generale a Acționarilor, așa cum este prevăzut la articolul 490 din ord.1802/2014:

- Bilanțul;
- Contul de profit și pierderi;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Notele explicative;
- Descărcarea de gestiune a Consiliului de Administrație și a Directorilor pentru exercițiul financiar 2019.

CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE S.C. FIMARO S.A.

Ing. . LĂZANU GEORGE CRISTIAN

Ec. LĂZANU GEORGIANA CARMEN

Av. GAZIUC TODOR



DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991

Subsemnatul LĂZANU GEORGE CRISTIAN în calitate de membru al Consiliului de Administrație al Societății Comerciale FIMARO S.A, prin prezenta, cunoscând prevederile Codului Penal privind declarațiile neadevărate, declar pe propria răspundere următoarele: din câte cunosc, situația financiar-contabilă anuală, aferentă anului 2018 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, a obligațiilor, a poziției financiare, a contului de profit și pierdere ale societății și că raportul Consiliului de Administrație, întocmit conform anexei 15 din regulamentul nr. 5/2018 emis de ASF, cuprinde o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor societății, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini, specifice activității desfășurate.

Prezenta declarație face parte din raportul anual întocmit pentru anul 2019, conform art.223^{^1} din regulamentul ASF nr.5/2018.

Data azi 30.04.2020

Președinte Consiliu de Administrație
EC.LAZANU GEORGE CRISTIAN

DECLARAȚIE

Privind Guvernanța Corporativă la S.C. FIMARO S.A.

Conține autoevaluarea gradului de respectare a prevederilor menționate în “Principii de Guvernanță Corporativă pentru AeRO- piața de acțiuni a BVB” intrat în vigoare la 04.01.2016, precum și a măsurilor adoptate sau care urmează a fi adoptate pentru a se ajunge la îndeplinirea tuturor acestora.

Principiile de Guvernanță Corporativă ale Bursei de Valori București aplicate de S.C. FIMARO S.A. au scopul de a crește nivelul de transparență și încredere pentru acționarii prezenți și viitori ai Societății și de a crea o legătură mai strânsă cu acționarii și o deschidere mai mare către toți investitorii potențiali.

O bună guvernare corporativă este un instrument puternic de creștere a competitivității afacerilor, iar S.C. FIMARO S.A. urmărește îndeplinirea tuturor acestor recomandări, contribuind la creșterea eficienței activității, pentru succesul pe termen lung al societății.

Orice schimbare semnificativă față de această Declarație anuală privind Guvernanța Corporativă va fi prezentată într-un raport curent.

Prevederile codului		Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul neconformității
1		2	3	4
A.1	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al Consiliului care să includă termeni de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere cheie ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, să fie tratat în regulamentul Consiliului.		Parțial	Termenii de referință cu privire la Consiliu și la funcțiile de conducere sunt reglementate, urmează să se întocmească un regulament complet care să includă și aspecte legate de Administrarea conflictului de interese
A.2	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	DA		
A.3	A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legătură cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând nu mai puțin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligație are în vedere orice fel de legătură care poate afecta poziția membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4	Raportul anual trebuie să informeze dacă a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie să contină, de asemenea, numărul de sedințe ale Consiliului.		NU	Prevederea se va aplica începând cu exercițiul 2017
B.1	Consiliul va adopta o politică astfel încât orice tranzacție a societății cu o filială reprezentând 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, să fie aprobată de Consiliu.		NU	Societatea nu deține filiale
B.2	Auditul intern trebuie să fie realizat de către o structură organizatorică separată (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terțe părți independente, care va raporta Consiliului, iar, în cadrul societății, îi va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului și ale directorului general aferente anului financiar respectiv și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricărui compensații variabile și de asemenea, ipotezele cheie și principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.		NU	Remunerația membrilor Consiliului de Administrație este stabilită prin Hotărâre AGA, odată cu numirea în funcție. Hotărârea este publicată în Monitorul Oficial și omunicată conform legii organelor abilitate. Membrii Consiliului nu beneficiază de bonusuri sau alte compensații.
D.1	Suplimentar față de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicată Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând: D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de		Parțial	Site-ul societății are o secțiune dedicată acționarilor, capitol existent și pe versiunea în limba engleză a site-ului. Versiunea în engleză este incompletă însă va fi adusă la zi în cursul anului 2017, cu mențiunea că acționarii societății au naționalitate română în proporție de 99% și momentan

	zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale D.1.5. Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa include in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare			nu se justifică ca utilitate traducerea tuturor documentelor în limba engleză.
D.2	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie pu blicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Societatea nu are o politică de dividend
D.3	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asapunitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Societatea activează pe o serie de piețe variate, jonglând cu produse pentru industria auto, industria siderurgică și industria alimentară. Îmbinarea prognozelor de la nivel macroeconomic pentru aceste piețe prezintă un grad mare de relativitate, astfel că momentan irelevantă întocmirea unei politici de prognoză care să furnizeze date clare și corecte.
D.4	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari	DA		
D.5	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant		NU	Peste 99% din acționarii societății au naționalitate română, momentan nu se justifică traducerea acestora în limba engleză.
D.6	Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		NU	Interesul scăzut al investitorilor în ultimii ani au făcut ca astfel de întâlniri să nu fie necesare.

Data azi 30.04.2020

Președinte Consiliu de Administrație
Ec. LAZANU GEORGE CRISTIAN

Bifati numai dacă este cazul : ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1003_A1.0.0 03.02.2020 Tip situație financiară : BS	
		☒ An ☐ Semestru Anul 2019	
		Suma de control 1.327.073	
Entitatea SC.FIMARO SA			
Adresa	Județ Cluj		Sector
	Localitate CLUJ NAPOCA		
Strada TUDOR VLADIMIRESCU		Nr. 16	Bloc
		Scara	Ap.
		Telefon 0264502707	
Număr din registrul comerțului j12/58/1991		Cod unic de inregistrare 199133	
Forma de proprietate			
34--Societati pe actiuni			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
2511 Fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice			
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☒ Entități mici ☐ Microentități		☐ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori : Capitaluri - total7.421.488 Capital subscris1.327.073 Profit/ pierdere1.599.734			
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele LAZANU GEORGE		Numele si prenumele SC IFCONT ELINCOR SRL	
		Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR	
Semnătura		Semnătura	
		Nr.de inregistrare in organismul profesional 004025	
		Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒	
		AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit SC EXPERTIZA SRL Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 587/2005 CIF/ CUI 12541964	
Semnătura electronica Formular VALIDAT			

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2019

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781 / 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	13.086	8.944
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	7.589.196	6.942.899
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	-60.526	-26.808
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	7.541.756	6.925.035
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	1.348.305	1.798.941
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	1.126.088	998.830
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.126.088	998.830
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	30.273	19.355
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	2.504.666	2.817.126
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	1.747.139	2.115.252
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	-830.088	701.874
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	6.711.668	7.626.909
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	1.365.911	205.421
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18	1.587.615	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	1.587.615	

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	25	23	1.587.615	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	1.327.073	1.327.073
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.327.073	1.327.073
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	4.143.246	4.617.940
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	749.187	750.490
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	0
	SOLD D (ct. 117)	44	42	1.102.026
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	228.277
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	5.345.757	7.421.488
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	5.345.757	7.421.488

Suma de control F10 : 113141364 / 434418743

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1)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,

Numele si prenumele

LAZANU GEORGE

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SC IFCONT ELINCOR SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

004025

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	8.471.396	11.663.549
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	7.892.603	11.135.707
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	578.793	527.842
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	451.197	0
Sold D	07	08	0	41.904
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	45.082	2.815.160
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	8.967.675	14.436.805
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	4.029.864	5.319.053
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	10.318	19.369
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	487.430	433.385
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	345.465	296.943
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		3.582
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	2.621.762	3.581.479
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	2.550.345	3.464.016
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	71.417	117.463
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	291.961	402.133
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	291.961	402.133
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	920.045	2.789.962
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	781.771	700.927
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	89.908	138.236
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	48.366	1.950.799
—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)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	8.706.845	12.838.742
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	260.830	1.598.063
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	6.373	6.845
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	6.373	6.845
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	19.428	2.182
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	19.498	2.992
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	38.926	5.174
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	1.671
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	32.553	0

		F20 - pag. 3		
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	8.974.048	14.443.650
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	8.745.771	12.843.916
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	228.277	1.599.734
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	228.277	1.599.734
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 171404553 / 434418743

***)** Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAZANU GEORGE

Numele si prenumele

SC IFCONT ELINCOR SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSONE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

004025

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	1		1.599.734
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18		
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		20	57		66
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	77		73
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24				
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26				
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27				
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28				
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29				
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30				
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31				
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32				
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33				
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34				
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35				
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36				
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37				
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)				
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38				
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0		
- din fonduri publice	42	40				
- din fonduri private	43	41				
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0		
- cheltuieli curente	45	43				
- cheltuieli de capital	46	44				
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli de inovare	47	45				
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46				
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)				
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47				
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)				
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)				

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	1.113.388	987.776
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente , avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	8.807	11.052
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	8.807	11.052
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	249	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	249	
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	7.262	174
- în lei (ct. 5311)	94	85	7.262	174
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	23.515	18.798
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	23.515	18.663
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90		135
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	3.113.050	2.320.674
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)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	1.220.085	1.791.098
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente , avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente , avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	224.409	207.885
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	302.397	120.045
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	179.382	90.845
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	116.118	25.040
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	6.897	4.160
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119	1.365.911	205.422
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	248	-3.776
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	248	-3.776

F30 - pag.6						
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	1.327.073		1.327.073	
- acțiuni cotate 4)	144	131	1.327.073		1.327.073	
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licente (din ct.205)	148	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
			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)	154	141		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

F30 - pag 7						
- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150				
- deţinut de persoane fizice	164	151				
- deţinut de alte entităţi	165	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153				
- către instituţii publice centrale;	167	154				
- către instituţii publice locale;	168	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituţii publice centrale	172	159				
- către instituţii publice locale	173	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituţii publice centrale	176	163				
- către instituţii publice locale	177	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul raportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2019		
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAZANU GEORGE

Numele si prenumele

SC IFCONT ELINCOR SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

004025

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

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

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

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	38.630			X	38.630
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	38.630			X	38.630
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	3.438.722			X	3.438.722
Constructii	07	3.401.296	440.549			3.841.845
Instalatii tehnice si masini	08	4.178.554	1.164.860	1.224.721		4.118.693
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	41.790	17.149			58.939
Investitii imobiliare	10	1.793.949	474.694	2.268.643		0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	440.549	26.671	467.220		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	13.294.860	2.123.923	3.960.584		11.458.199
III.Imobilizari financiare	17	-60.526	33.718		X	-26.808
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	13.272.964	2.157.641	3.960.584		11.470.021

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	25.544	4.142		29.686
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	25.544	4.142		29.686
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	1.650.443	220.068		1.870.511
Instalatii tehnice si masini	25	3.663.913	171.400	1.224.721	2.610.592
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	29.835	4.362		34.197
Investitii imobiliare	27	361.473	2.160	363.633	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	5.705.664	397.990	1.588.354	4.515.300
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	5.731.208	402.132	1.588.354	4.544.986

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 129437286 / 434418743

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LAZANU GEORGE

Numele si prenumele

SC IFCONT ELINCOR SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

004025

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

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

Conturi entitati mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Signature Not Verified

Digitally signed by Ministerul
Finanțelor Publice
Date: 2020.04.30 10:50:40 EEST
Reason: Document MFP

Index încărcare: 209293377 din 30.04.2020

Ați depus un formular tip S1003 cu numărul de înregistrare **INTERNT-209293377-2020** din data de **30.04.2020** pentru perioada de raportare 12 2019 pentru CIF: **199133**

Nu există erori de validare.

NOTE EXPLICATIVE
- ANEXE LA SITUATIILE FINANCIARE ANUALE PRESCURTATE -
INTOCMITE LA 31.12.2019

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 2019 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 31.12.2019: 9.742.161 lei

Cifra de afaceri neta la 31.12.2019:11.663.549 lei

Numar mediu de salariatii in cursul anului 2019: 66

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

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	38630			38630
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				

lei

TOTAL (rd. 01 la 03)	04	26201	12429		38630
Imobilizari corporale					
Terenuri	05	3.438.722			3.438.722
Constructii	06	3401296	440549		3841845
Instalatii tehnice si masini	07	4178554	1164860	1224721	4118693
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	41790	17149		58939
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09				
Investitii imobiliare	10	1793949	474694	2268643	0
TOTAL (rd.05 la 10)	11	13294860	2123923	3960584	11458199
Imobilizari financiare	12	-60526	33718		-26808
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd.04+10+11)	13	13272964	2157641	3960584	11470021

Nota 1 – pagina 2.

lei

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	25544	4142		29686
TOTAL (rd. 01 + 02)	03	25544	4142		29686
Imobilizari corporale					
Terenuri	04				
Constructii	05	1650443	220068		1870511
Instalatii tehnice si masini	06	3663913	171400	1224721	2610592
Alte instalatii, utilaje si mobilier	07	29835	4362		34197
Investitii imobiliare	08	361473	2160	363633	0
TOTAL (rd.04 la 08)	09	5705664	397990	1588354	4515300
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 03+09)	10	5731208	402132	1588354	4544986

Activele imobilizate ale societatii sunt formate in principal din:

- constructii situate in loc. Cluj Napoca, str. Tudor Vladimirescu nr. 16 (hala prelucrare – corp principal de fabricatie), retele exterioare de apa potabila, etc
- 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 2018	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	873749
-alte rezerve constituite ca surse proprii de finantare (ptr. facilitati fiscale –cont 1068 , iar pentru celelalte repartizari –cont 117)	04	584087
-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 2019 societatea a inregistrat profit in suma de 1599734 lei.

Nota 4. Analiza rezultatului exercitiului

lei

Indicatorul	Numar rand	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
A	B	1	2
Cifra de afaceri neta	01	8471396	11663549
Alte venituri din exploatare	02	45082	2815160
Venituri aferente costului productiei in curs de executie	03	451197	-40904
Venituri financiare	04	6373	6845
Venituri totale	05	8974048	14444650
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	06	8706845	12838742
Cheltuielile activitatii de baza	07	38926	5174
Cheltuielile activitatilor auxiliare	08		
Cheltuielile indirecte de productie	09		
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd1-rd2)	10	228277	1599734
Cheltuielile de desfacere	11		
Cheltuieli generale de administratie	12		
Rezultatul din exploatare(rd6-rd7-rd8+rd9)	13	228277	1599734

Nota 5 – pagina 1.

I. Situatia creantelor si datoriilor

lei

Creante (solduri debitoare ale conturilor)	Nr. Rd	Sold la 31 decembrie 2019 (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	50208	50208	

Cienti (cont 411+413+418)	03	937567	937567	
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	11052	11052	
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	998830	998830	
III.Provizioane pentru deprecierea creantelor (se scad) (cont 491+495+496)	11			
IV.Cheltuieli inregistrate in avans (cont 471)	12			
TOTAL CREANTE (rd.1+10-11+12)	13	998830	998830	

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	2115252	2115252	205421	
-furnizori total (cont 401+403+404+405+408)	07	1575378	1575378		
-clienti creditori (cont 419)	08	215720	215720		
-datorii fata de bugetul asigurarilor sociale (cont 431+437+4381+4481-analitic)	09	96420	96420		
-datorii fata de bugetele fondurilor speciale (cont 447+4481-analitic)	10	4160	4160		
-datorii fata de bugetul de stat (cont 441+444+4423+4428+446+4481)	11	19465	19465		
-datorii fata de bug.locale (cont 445+4481-analitic)	12				
-creditori diversi (cont 462)	13	-3776	-3776		
-datorii in legatura cu personalul creditori (ct421 +423 + 424+426+427+4281)		207885	207885		
-datorii fata de alti creditori (455+457+4581+473)	14	1366162	1366162		
3.Venituri inregistrate in avans (cont 472)	15	0	0	205421	
TOTAL DATORII (rd.1+6+15)	16	4.700.665	4.700.665	205421	

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 2019 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 detalierea 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 1327083 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 2019 un numar mediu de 66 salariatii, atributele privind administrarea societatii fiind exercitate de catre dl. Lazanu George

Nota 7. **Actiuni, parti sociale si obligatiuni**

lei

Denumirea indicatorilor	Nr.crt.	Exercitiul financiar 2019
Capital social subscris	01	1327073
Capital social inscris la zi la Registrul Comertului	02	1327073
Numarul de actiuni la infiintarea societatii	03	550438
Valoarea unei actiuni la infiintarea societatii	04	2,5
Numarul de actiuni la data de 31.12.2019	05	814155
Valoarea actuala a unei actiuni (la data de 31.12.2019)	06	1,63

Nota 8. **Informatii privind salariatii , administratorii si directorii**

Denumirea indicatorilor	Nr.crt.	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
Numarul mediu de salariati – total din care :	01	37	66
-directori, presedinti	02	1	1
-directori economici , contabil sef	03	1	1
-directori adjuncti , vicepresedinti	04	0	0
-diferenta personal TESA	05	13	13
-personal indirect productiv	06	2	2
-personal direct productiv (operativ)	07	20	49
-Salarii platite sau de platit aferente exercitiului financiar –total	08	2411475	3510727
-Contributii datorate , total , din care :	15	989.389	730552
-impozit pe salarii	16	165793	245762
-cheltuieli cu asigurarile sociale	17	823596	484790
-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)	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}}$	1.33
2.- Indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid)	$\frac{\text{Active circulante} - \text{stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	0.48
II.Indicatori de risc		
3.- grad de indatorare	$\frac{\text{Datorii curente} \times 100}{\text{Activ bilantier}}$	21.71%
4.- grad de indatorare a capitalului	$\frac{\text{Capital imprumutat } \geq 1 \text{ an}}{\text{Capital propriu}}$	0.03
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	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total stocuri}}$	6.48
b.)- numar de zile de stocuri	$\frac{\text{Total stocuri} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	56.3
7.- viteza de rotatie a debitelor – clienti (perioada de recuperare a creantelor)	$\frac{\text{Sold clienti} \times 365}{\text{Cifra de afaceri}}$	29.34

8. – viteza de rotatie a creditelor – furnizori (perioada de rambursare a datoriilor)	<u>Sold furnizori x 365</u> Cifra de afaceri	49
9.- viteza de rotatie a activelor imobilizate	<u>Cifra de afaceri</u> Active imobilizate	1.68
10.- viteza de rotatie a activelor totale	<u>Cifra de afaceri</u> Total active	1.2
IV.Indicatori de profitabilitate		
11.- rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si a <u>impozitului pe profit</u> Capital angajat	-----
12.- marja bruta din vanzari	<u>Profit brut din vanzari</u> Cifra de afaceri	-----
V.Productivitatea muncii	<u>Cifra de afaceri</u> Nr.mediu de salariati	176720
VI.Solvabilitatea patrimoniala	<u>Capital propriu</u> Activ bilantier	0.76

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 **01.01.2019 – 31.12.2019**.

5. Situatiile financiare anuale sunt intocmite in moneda nationala : lei

6. In exercitiul financiar 01.01.2019– 31.12.2019 societatea a inregistrat **profit** in valoare de **1599734lei**

8. Rezultatul fiscal

Rezultatul fiscal total , din care :	
Profit sau pierdere la 31.12.2019	1599734
Deduceri fiscale	
Impozit pe profit	
Cheltuieli nedeductibile fiscal	8612

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 :	11663549
-din activitatea comerciala	527842
-din activitatea de achizitii	
-din activitatea de productie , prestari	11135707
-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 _____

Nr.de inregistrare la organismul profesional:

A 004025/2007

SC EXPERTIZA SRL

**str.Romul Ladea nr.81,mun.Cluj-Napoca,jud. Cluj ,cp 400481, J12/9/ 2000, CUI
12541964,capital social : 1000 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com**

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2019 de
FIMARO S.A. Cluj-Napoca

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statuar (ASPAAS)
Firma de Audit:
S.C. EXPERTIZA S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA 587



SC EXPERTIZA SRL

str. Romul Ladea nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp 400481, J12/9/ 2000, CUI 12541964,
capital social : 1000 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com

Nr. 3/23.04.2020

**RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
asupra situațiilor financiare individuale întocmite la 31.12.2019 de
SC FIMARO SA Cluj-Napoca**

Către ,

Acționarii și conducerea SC FIMARO SA Cluj-Napoca

și

Cealalți utilizatori legali ai informațiilor din situațiile financiare individuale din prezentul Raport

Raport cu privire la situațiile financiare individuale

I. Opinia fără rezerve

1.1. Am auditat situațiile financiare individuale întocmite de conducerea **SC FIMARO SA Cluj-Napoca** (Societatea) și anexate prezentului, pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019, întocmite conform Reglementărilor contabile, aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al cărui exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic respectiv:

- * Bilanț F (10);
- * Contul de profit și pierdere F (20);
- * Date informative F (30);
- * Situația modificării capitalurilor proprii;
- * Situația activelor imobilizate F(40);
- * Notele explicative.

1.2. Situațiile financiare individuale auditate au fost întocmite de către conducerea Societății și nu au fost încă aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor (AGA).

1.3. **Principalele valori de referință ale situațiilor financiare individuale la 31.12.2019 sunt următoarele:**

- | | |
|--------------------------------|----------------|
| • activ net/capitaluri proprii | 7.421.488 lei |
| • cifra de afaceri netă | 11.663.549 lei |
| • profitul net (profit) | 1.599.734 lei |

1.4. În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale FIMARO S.A. Cluj-Napoca pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2019, anexate prezentului, sunt întocmite de o manieră adecvată și prezintă fidel sub toate aspectele semnificative, poziția financiară și modificările acesteia, performanța financiară și alte informații prezentate în Notele explicative, în conformitate cu cerințele cadrului general de raportare financiar-contabilă respectiv: Reglementările contabile, aprobate prin OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare .



II. Referințele și Standardele legale privind misiunea de audit

2.1. Un audit financiar constă în:

- efectuarea de proceduri și teste, în vederea obținerii probelor de audit care să susțină sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare individuale și să permită auditorului să-și fundamenteze opinia
- evaluarea riscului ca situațiile financiare individuale să prezinte denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii privind atât întocmirea lor cât și prezentarea corectă (fidelă) de către acestea a operațiunilor și tranzacțiilor efectuate, prin analiza (testarea) relevanței sistemului de control intern în acest sens, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea acestuia
- evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile adoptate și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile făcute de conducerea entității auditate pentru întocmirea situațiilor financiare individuale
- evaluarea prezentării în ansamblu a situațiilor financiare individuale.

2.2. Obiectivul unei misiuni de audit financiar este de a da o asigurare rezonabilă prin reducerea riscurilor privind derularea acesteia la un nivel acceptabil de scăzut, astfel încât probele colectate să poată reprezenta o bază a concluziilor (opinie) auditorului și, în acest fel să sporească gradul de încredere al utilizatorilor raportului de audit și al situațiilor financiare auditate, în calitatea și conținutul acestora.

2.3. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

2.4. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, omisiuni intenționate, documente și declarații false, evitarea sistemelor de control intern, etc.

2.5. Conform standardelor ISA, responsabilitatea noastră este descrisă la articolul VII – responsabilitățile/limitările auditorului din prezentul Raport. Misiunea noastră a fost efectuată conform contractului 7/06.12.2016 și a termenilor standard pentru audit, prin care am fost numiți de către conducerea societății în calitate de auditor financiar independent (statutar).

2.6. Standardele ISA precum și celelalte reglementări legale incidente cer ca auditorul să respecte Codul Etic al IFAC și ca misiunea de audit să fie astfel planificată și efectuată încât să-i permită acestuia obținerea unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative sau, dacă este cazul, că sunt afectate de astfel de denaturări (erori) urmând ca raportul acestuia să fie întocmit, respectiv opinia sa să fie formulată, în consecință.

2.7. Situațiile financiare individuale ale Societății au fost întocmite avându-se în vedere reglementările legale aplicabile în România :

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare (L 82/1991).

SC EXPERTIZA SRL

str. Romul Ladea nr.81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp 400481, J12/9/ 2000, CUI 12541964,
capital social : 1000 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com

- Legea nr. 162/06.07.2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative (L 162/2017).
- Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. OMFP 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.
- Celelalte reglementări legale și / sau standarde profesionale aplicabile.

2.8. Probele de audit obținute pe parcursul misiunii, ca urmare a aplicării standardelor profesionale, a testelor și procedurilor specifice, considerăm că sunt suficiente și adecvate pentru a fundamenta opinia noastră fără rezerve, privind situațiile financiare individuale, așa cum rezultă din cele prezentate în continuare.

2.9. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Suntem independenți față de societate conform cu Codul Etic al Profesioniștilor Contabili emis de către Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități conform acestor cerințe.

III. Alte aspecte

3.1. Păstrându-ne opinia fără rezerve prezentate mai sus, atragem totuși atenția conducerii societății, ca societatea să-și analizeze cu atenție următoarele aspecte:

1. dacă trebuie să întocmească Dosarul prețurilor de transfer

2. auditorul recomandă proceduri mai detaliate de control intern /audit intern conform Legii nr. 162/06.07.2017, privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare consolidate și de modificare a unor acte normative (L 162/2017) și o mai atentă supraveghere din partea managementului, referitoare la acest aspect .

3.2. Situațiile financiare individuale la data de 31.12.2018, au fost auditate de același auditor, care a emis raport fără rezerve la data de 25.03.2019.

IV. Aspecte cheie în audit

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditorului cu privire la aspectele cheie.
Evaluarea terenurilor și construcțiilor Terenurile și construcțiile la valoarea netă reprezintă 55,53 % din totalul activelor. Evaluarea terenurilor și construcțiilor, în vederea înregistrării lor în situațiile financiare anuale, s-a făcut conform Ordinului 1802 /2014. Informații în ce privește evaluarea terenurilor și construcțiilor sunt prezentate în „Situația activelor imobilizate” în Nota 1 și Nota 6.	Procedurile noastre cu privire la reevaluarea terenurilor și construcțiilor sunt: - am analizat dacă s-a ținut cont de prevederile Ordinului 1802/2014 iar evaluarea s-a făcut în conformitate cu acesta. - am verificat corecta întocmire a notelor contabile și dacă soldurile din situația analitică corespund cu balanța de verificare. - am analizat dacă modificările valorilor au fost calculate corect și au fost reflectate corect în bilanț și contul de profit și pierdere.

1. Aceste active sunt semnificative atât în contextul bilanțului cât și al contului de profit și pierdere al exercițiului financiar, motiv pentru care evaluarea terenurilor și construcțiilor, precum și a modului de prezentare a acestora în situațiile financiare de raportare anuală a fost importantă pentru auditul nostru și este considerată un aspect cheie.	
---	--

V. Responsabilitatea conducerii

5.1. Conducerea Societății este responsabilă de

- întocmirea și prezentarea corectă (fidelă) a tranzacțiilor și operațiunilor efectuate, în situațiile financiare individuale, în conformitate cu cadrul general de raportare financiar-contabilă aplicabil.
- conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant (eficace) pentru întocmirea situațiilor financiare, astfel încât acestea să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

5.2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale și a evaluării capacității Societății de a-și desfășura activitatea în condiții de continuitate și de a aplica principiul continuității activității ca bază de raportare .

VI. Responsabilitatea auditorului

6.1. În timpul unei misiuni de audit în conformitate cu ISA, auditorul financiar utilizează raționamentul profesional și este obligat să mențină pe tot parcursul acesteia scepticismul profesional, respectiv

- trebuie să identifice și evalueze riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, și să proiecteze și aplice proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri, respectiv să obțină probe de audit suficiente și adecvate pentru a-și fundamenta opinia de audit
- trebuie să înțeleagă controlul intern relevant pentru audit, în vederea alegerii procedurilor de lucru cele mai adecvate circumstanțelor, dar nu are obligația și nu este scopul misiunii sale de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității auditate.
- evaluează gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații financiar-contabile în situațiile financiare întocmite și prezentate de către conducerea entității.
- comunică persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, planificarea și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identifică pe parcursul misiunii
- trebuie să formuleze o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și să determine, pe baza

SC EXPERTIZA SRL

str. Romul Ladea nr. 81, mun. Cluj-Napoca, jud. Cluj, cp 400481, J12/9/2000, CUI 12541964,
capital social : 1000 lei, tel : +40 753057886, snborlea@yahoo.com

probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea entității auditate de a-și continua activitatea

- în cazul în care auditorul financiar concluzionează că există o incertitudine semnificativă, privind continuitatea activității trebuie să atragă atenția în raportul său asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să modifice opinia
- concluziile privind respectarea principiului continuității activității se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului însă cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot face ca entitatea auditată să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

6.2. Responsabilitatea noastră în calitate de auditor financiar independent a fost să respectăm cele menționate la punctul 6.1. de mai sus și să exprimăm o opinie asupra situațiilor financiare individuale întocmite de Societate, pe baza auditului efectuat.

6.3. Obiectivul nostru a constat în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare individuale, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea prezentului Raport care include opinia noastră.

VII. Raportul ADMINISTRATORILOR

7.1. Raportul Administratorilor prezentat în anexa A nu face parte din situațiile financiare individuale chiar dacă a fost prezentat împreună cu acestea, iar opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă și acest raport.

7.2. Responsabilitatea noastră este să analizăm Raportul Administratorilor, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între aceasta și situațiile financiare individuale. Noi nu am identificat erori și nici alte informații eronate semnificativ.

7.3. În ceea ce privește datele și alte informații cuprinse în Raportul Administratorilor și activitatea Societății din anul 2019, auditorul nu a identificat nici un aspect care să pună la îndoială conformitatea acestora cu datele prezentate în situațiile financiare individuale.

7.4. În baza cunoștințelor noastre și a informațiilor dobândite pe parcursul misiunii de audit cu privire la activitatea Societății, inclusiv a mediului economic în care aceasta își desfășoară activitatea, nu am identificat informații denaturate semnificativ.

7.5. Acest raport s-a întocmit cu respectarea articolelor 489-491 din Ord.M.F. nr.1802/2014, adică raportul conține o prezentare fidelă a performanței entității și a poziției sale precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini cu care aceasta se confruntă.

SC Expertiza SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România și ASPAAS sub numărul FA587/2005

Prin **prof.univ.dr. NICOLAE SORIN BORLEA**

auditor financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România și ASPAAS cu numărul 4128/2011



Către ,

**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL
SC FIMARO SA Cluj-Napoca**

Dumneavoastră ați cerut ca noi să efectuăm auditul situațiilor financiare al SC FIMARO SA cu sediul în mun. Cluj-Napoca str. TudorVladimirescu nr. 16 județul Cluj, înmatriculată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Cluj sub nr J12/58/1991,C.I.F. RO 199133, la data 31.12.2019, care se încheie la această dată.

Suntem încântați să vă confirmăm acceptarea acestui angajament prin conținutul acestei scrisori. Auditul pe care îl vom efectua va avea ca obiectiv exprimarea unei opinii din partea noastră asupra situațiilor financiare.

Noi ne vom desfășura activitatea de audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (sau cu referire la practici sau standarde naționale relevante). Acele standarde cer ca noi să planificăm și să efectuăm auditul, cu scopul de a obține un grad satisfăcător de certificare că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative. Un audit include examinarea, pe bază de teste, a dovezilor privind valorile și prezentările de informații din situațiile financiare. De asemenea, un audit include evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.

Datorită caracteristicii de test și a altor limitări inerente ale oricărui sistem contabil și de control intern, există un risc inevitabil ca unele denaturări semnificative să rămână nedescoperite.

Pe lângă raportul nostru asupra situațiilor financiare, estimăm că vă putem oferi o scrisoare separată privind orice carență semnificativă a sistemului contabil și de control intern care ne atrage atenția.

Vă reamintim că responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare, incluzând prezentarea adecvată a acestora, este a conducerii societății. Aceasta include menținerea înregistrărilor contabile adecvate și controlul intern, selectarea și aplicarea politicilor contabile și supravegherea siguranței activelor societății.

Ca parte a procesului de audit vom cere din partea conducerii confirmarea scrisă privind declarațiile făcute nouă în legătură cu auditul.

Așteptăm cu nerăbdare o colaborare deplină cu echipa dumneavoastră și credem că aceasta ne va pune la dispoziție orice înregistrări, documentații și alte informații care ne vor fi necesare în efectuarea auditului. Onorariul nostru, care va fi plătit pe măsură ce ne desfășurăm activitatea, se calculează pe baza timpului cerut de personalul stabilit la angajament, plus cheltuieli ce vor fi decontate pe măsură ce vor fi efectuate. Ratele orare cerute de personal variază în funcție de gradul de responsabilitate implicat și de experiența și aptitudinile necesare.

Această scrisoare va rămâne valabilă pentru anii următori, cu excepția cazurilor când va fi încheiată, schimbată sau înlocuită.

Vă rugăm să semnați și să returnați exemplarul atașat acestei scrisori pentru a ne arăta că scrisoarea este conformă cu înțelegerea dumneavoastră privind acordurile pentru angajarea noastră în auditul situațiilor financiare.



AUDITOR FINANCIAR,
S.C. EXPERTIZA S.R.L.
Administrator
Prof Univ. Dr. Sorin Borlea

S-a luat la cunoștință înnumele beneficiarului **SC FIMARO SA Cluj-Napoca**

Lăzanu George

în calitate de **Administrator,**