

I.A.M.U. S.A.

SITUATII FINANCIARE

**Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2022**

CUPRINS:	Pagina
Situatii financiare	
Bilantul	3 - 6
Contul de profit si pierdere	7 - 9
Situatia modificarilor capitalului propriu	10 - 11
Situatia fluxurilor de trezorerie	12
Note explicative la situatiile financiare	13 - 31

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2022

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
			Total, din care:	Prin Transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		7.742.047	-	-	870	870	7.741.177
Rezerve legale		3.935.923	473.159	473.159			4.409.082
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		21.280.875	3.965.349	3.965.349	-	-	25.246.223
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	4.000.000	4.000.000	4.000.000	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	49.035	-	-	-	-	49.035
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold C	237.093	870	870	-	-	237.963
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	9.464.510	8.438.507		9.464.510	9.464.510	8.438.507
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	2.964.510	4.438.507	4.438.507	2.964.510	2.964.510	4.438.507
Total capitaluri proprii		63.397.276	12.439.377	4.000.870	10.500.870	6.500.870	65.335.782

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 27.03.2023:

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Semnatura



Director Economic
 Semnatura

I.A.M.U. S.A.
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		23.750.373	-	-	-	-	23.750.373
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		7.745.529	-	-	3.482	3.482	7.742.047
Rezerve legale		3.415.608	520.315	520.315			3.935.923
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		18.836.680	2.444.195	2.444.195	-	-	21.280.875
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	-	6.500.000	6.500.000	6.500.000	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile si corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	49.035	-	-	-	-	49.035
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare (cont 117.5)	Sold C	233.611	3.482	3.482	-	-	237.093
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	5.082.917	9.464.510		5.082.917	5.082.917	9.464.510
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	Sold D	1.082.917	2.964.510	2.964.510	1.082.917	1.082.917	2.964.510
Total capitaluri proprii		57.932.766	15.967.992	6.503.482	10.503.482	4.003.482	63.397.276

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 27.03.2023:

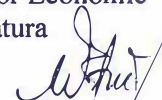
Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura




Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Director Economic
 Semnatura



I.A.M.U. S.A.
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Metoda directa

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Nr. rd.	Exercitiu financiar	
			2021	2022
A	Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare			
+	Incasari de la clienti	01	120.190.232	149.342.378
-	Plati catre furnizori si angajati	02	102.300.642	122.652.952
-	Dobanzi platite	03	333.981	590.167
+	Incasare din subventii pentru exploatare	04	-	-
-	Impozitul pe profit platit	05	605.598	1.383.002
-	Plati impozite si taxe	06	7.188.389	23.019.463
	Trezorerie neta din activitati de exploatare	07	9.761.622	1.696.794
B	Fluxuri de trezorerie din activitati de investitie			
-	Plati pentru achizitionarea de actiuni	08	-	-
-	Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	09	4.273.672	1.805.956
+	Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	10	0	0
+	Dobanzi incasate	11	1.258	1.327
+	Dividende incasate	12	-	-
	Trezorerie neta din activitati de investitie	13	-4.272.414	-1.804.629
C	Fluxuri de trezorerie din activitati de finantare			
+	Incasari din emisiunea de actiuni	14	-	-
-	Plata datoriilor aferente leasing financiar	15	-	-
+	Incasari din imprumuturi	16	224.314	7.894.901
-	Restituiri de împrumuturi pe termen lung	17	0	
-	Restituiri de împrumuturi pe termen scurt	18	2.756.776	4.996.382
-	Dividende platite	19	3.921.010	6.356.707
+	Variatia cursului de schimb asupra numerarului	20	153.672	-46.307
	Trezorerie neta din activitati de finantare	21	-6.299.800	-3.504.494
	Cresterea/(Descresterea) neta a trezoreriei si a echivalentelor de trezorerie	22	-810.592	-3.612.329
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la inceputul exercitiului financiar	23	4.887.520	4.076.928
	Trezorerie si echivalente de trezorerie la sfarsitul exercitiului financiar	24	4.076.928	464.599

Situatiile financiare de la pagina 1 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 27.03.2023.

Director General,
CIMPEAN GLIGOR

Semnatura



Intocmit,
PATRUTA MIRCEA

Director Economic
 Semnatura

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

I.A.M.U. S.A. a fost înființată în anul 1972 și are ca obiect principal de activitate producerea și vânzarea accesoriilor și a componentelor pentru mașinile-unelte, încadrându-se în codul CAEN 2841. Sediul social este înregistrat la adresa str. Gh. Baritiu, nr. 38, Blaj, județul Alba.

Din 1991 este societate pe acțiuni, având codul unic de înregistrare 1766830, atribut fiscal RO, nr. de ordine în Registrul Comerțului, J01/189/1991.

Societatea este privatizată integral, capitalul social, subscris și vărsat are valoarea de 23.750.373 lei și este divizat în 9.500.149 acțiuni, cu o valoare nominală de 2,50 lei fiecare, repartizat pe acționari așa cum rezultă din evidențele înscrise în registrul acționarilor.

Principalii acționari la data de 31 decembrie 2022 sunt:

- S.I.F. Banat-Crișana care deține un număr de 7.286.299 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 18.215.748 lei ceea ce reprezintă 76,6967% din capitalul social;
- SIF Oltenia care deține un număr de 1.884.289 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 4.710.723 ceea ce reprezintă 19,8343% din capitalul social;
- Persoane fizice, care dețin un număr de 294.352 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 735.880 lei ceea ce reprezintă 3,0984 % din capitalul social;
- Persoane juridice, care dețin un număr de 35.209 acțiuni cu valoare nominală de 2,50 lei, în valoare totală de 88.022 lei ceea ce reprezintă 0,3706% din capitalul social.

Societatea are acțiunile listate la Bursa de Valori București, categoria AERO – Sistemul alternativ de tranzacționare.

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1 Bazele întocmirii situațiilor financiare

Acestea sunt situațiile financiare ale Societății I.A.M.U. S.A. pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare;
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare („OMFP 1802/2014”).

Politicele contabile adoptate pentru întocmirea și prezentarea situațiilor financiare sunt în conformitate cu principiile contabile prevăzute de OMFP 1802/2014.

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificării capitalului propriu;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la I.A.M.U. S.A..

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”).

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țară și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor, fluxurile de trezorerie și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țară și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2.2 Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudenta si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilantului;
- b) datoriile aparute in cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuării plății.

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentierea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul intangibilității

Bilantul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. Nu s-a folosit costul de achizitie sau costul de productie in cazurile in care s-a optat pentru evaluarea imobilizarilor corporale.

2.3 Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („RON” sau „LEI”). Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4 Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5 Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si supozitii care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6 Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principilui continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar generate din relatiile comerciale cu principalii sai clienti din grupul Bosch. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7 Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt transformate in LEI la rata de schimb valabila la data tranzactiei.

Tranzactiile in valuta se exprima in LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR si valabil la data tranzactiei. Activele si pasivele exprimate in valuta la sfarsit de an sunt exprimate in LEI la cursul de schimb la data situatiilor financiare.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
RON/USD	4,3707	4,6396
RON/EUR	4,9481	4,9474

2.8 Imobilizări corporale

Fiecare mijloc fix cu un cost de achiziție ce depășește 2.500 lei și o durată de viață estimată de peste un an, se capitalizează.

I) Cost/evaluarea

Imobilizările corporale au fost prezentate inițial la cost de achiziție. Ulterior, imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (945/1990, 26/1992, 500/1994), prin indexarea costului istoric cu indici prevăzuți de Hotărârile de Guvern respective. După anul 2004 imobilizarile corporale de natura terenurilor și construcțiilor au fost reevaluate la valoarea justă de evaluatori autorizați ANEVAR.

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale, în conformitate cu prevederile articolului 7.2.5.1 din Ordinul Ministerului Finanțelor Publice pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu normele europene, este reflectat în debitul sau în creditul contului "Rezerve din reevaluare", după caz. Cu toate acestea, majorarea constatată din reevaluare trebuie recunoscută ca venit în măsura în care aceasta compensează o descreștere din reevaluare a aceluiași activ, recunoscută anterior ca o cheltuială.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare.

În cazul în care valoarea contabilă a unui activ este mai mare decât valoarea sa recuperabilă estimată, valoarea sa contabilă este redusă imediat la valoarea recuperabilă estimată.

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi.

Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

Terenurile și clădirile sunt prezentate în bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările de valoare.

Reevaluarea terenurilor și clădirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile clădirilor astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referința la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Imobilizările care fac obiectul unui contract de leasing financiar în care societatea este locatar vor fi evaluate la darea în folosință la minimum dintre valoarea justă și valoarea plăților minime de leasing angajate.

II) Amortizare

Amortizarea se calculează la cost, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

Tip	Ani
Cladiri – amenajari	50
Instalatii tehnice si masini	10-12
Mijloace de transport	5
Mobilier, aparatura birotica, alte imobilizari	8-10

Terenurile nu se amortizează deoarece se presupune că au o durată de viață nelimitată.

III) Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix.

2.9 Imobilizări necorporale

Un activ necorporal este recunoscut dacă, și numai dacă se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către societate și costul activului poate fi evaluat în mod real.

Cheltuielile de achiziționare a mărcilor înregistrate și licențelor sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare în funcție de duratele lor de viață, de până la 5 ani.

2.10 Imobilizări financiare

Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală.

2.11 Stocuri

Stocurile de natura materiilor prime, materialelor auxiliare, mărfurilor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință, iar evidența analitică se ține pe conturi din afara bilanțului.

La ieșirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei FIFO.

Datorită specificului activității pentru determinarea costului se folosește metoda costului standard utilizându-se conturile de diferențe. Diferențele stabilite între pretul de înregistrare și costul de producție, respectiv pretul de achiziție se înregistrează în conturile de diferențe de pret.

Coeficientul de repartizare a diferențelor de pret se calculează lunar astfel :

$$\frac{\text{Sold initial al diferențelor de pret} + \frac{\text{Diferențe de pret aferente intrărilor în cursul perioadei cumulate de la începutul ex.financiar până la finele perioadei de referință}}{\text{Sold initial al stocurilor la pret de înregistrare} + \frac{\text{Val. intrărilor în cursul perioadei la pret de înregistrare, cumulate de la începutul exercitiului financiar până la finele perioadei de referință}}}{\text{Sold initial al stocurilor la pret de înregistrare} + \frac{\text{Val. intrărilor în cursul perioadei la pret de înregistrare, cumulate de la începutul exercitiului financiar până la finele perioadei de referință}}} \times 100$$

Acest coeficient se înmulțește cu valoarea bunurilor ieșite din gestiune la pret de înregistrare, iar suma se înregistrează în conturile corespunzătoare în care au fost înregistrate bunurile ieșite.

La sfârșitul perioadei, soldurile conturilor de diferențe se cumulează cu soldul conturilor de stocuri, la pret de înregistrare astfel încât aceste conturi să reflecte valoarea stocurilor la costul de achiziție sau costul de producție, după caz.

Diferentele de pret se inregistreaza proportional asupra valorilor iesite, cat si asupra bunurilor ramase in stoc.

2.12 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creanțele sunt evaluate la valoarea estimată a fi realizată, după ce s-au constituit ajustări pentru creanțe incerte. Pentru clienții incerti se efectueaza estimari bazate pe analiza tuturor sumelor restante aflate în sold la data bilanțului contabil. Creanțele incerte sunt ajustate la data la care sunt identificate prin constituirea și înregistrarea de ajustări.

2.13 Alte creanțe

Acestea sunt înregistrate la valoarea estimată a fi recuperată.

2.14 Datorii

Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori.

Alte datorii către salariați, instituții publice (bugete), acționari se înregistrează în funcție de condițiile impuse prin contracte, legislația în vigoare sau alte documente justificative.

Creditele bancare se inregistreaza la valoare contractului. Valoarea dobanzilor aferente creditelor se inregistreaza la data platii lor.

2.15 Numerar și echivalente de numerar

Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar.

Echivalent de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

2.16 Imprumuturi

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

2.17 Recunoașterea veniturilor

Cifra de afaceri

Veniturile corespunzatoare cifrei de afaceri se determina in functie de specificul activitatii desfasurate.

Cifra de afaceri neta inseamnă sumele obtinute din vanzarea de produse si prestarea de servicii dupa deducerea reducerilor comerciale si a taxei pe valoarea adaugata si a altor impozite direct legate de cifra de afaceri.

Cifra de afaceri neta corespunzatoare activitatii preponderent desfasurate prezentata in contul de profit si pierdere este cifra de afaceri neta aferenta activitatii desfasurate pe codul CAEN 2841 Fabricarea utilajelor și a mașinilor-unelte pentru prelucrarea metalului. Prin activitate preponderenta efectiv desfasurata se inteleg activitatea aferenta codului CAEN care genereaza cea mai mare pondere din cifra de afaceri neta a Societatii. Societatea a determinat ca activitatea de productie de accesorii si componente pentru masini – unelte desfasurate pe codul 2841 Fabricarea utilajelor și a mașinilor-unelte pentru prelucrarea metalului reprezinta

98% din cifra de afaceri nete a Societatii. Pentru a face aceasta determinare, Societatea a aplicat Ordinul Presedintelui Institutului National de Statistic 337/2007 privind actualizarea Clasificării activităților din economia națională – CAEN, a procedat la alocarea veniturilor aferente cifrei de afaceri înregistrate în contabilitate pe sectiuni și diviziuni CAEN și a identificat codul CAEN corespunzător.

Veniturile pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate sunt recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor (închirieri spații). Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament.

Veniturile din reluarea ajustărilor sau provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă.

La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans.

2.18 Subvențiile pentru investiții

Acestea reprezintă 49% din contractul de finanțare a investițiilor achiziționate prin finanțare nerambursabilă. Înregistrarea venitului din subvenții se efectuează pentru partea din amortizarea imobilizării corespunzătoare finanțării (49%).

2.19 Cheltuieli de exploatare

Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

2.20 Veniturile și cheltuielile cu dobânzile

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile aferente depozitelor pe termen scurt constituite de societate.

2.21 Cheltuieli din comisioane bancare

Cheltuielile din comisioanele bancare sunt înregistrate în momentul apariției lor.

2.22 Alte venituri și cheltuieli din exploatare

Alte venituri și cheltuieli din exploatare sunt contabilizate la momentul apariției lor.

2.23 Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. Angajații societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român dar și ai planului de pensie privată, conform reglementărilor legale. Societatea nu operează un plan de beneficii după pensionare și nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

2.24 Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat.

2.25 Capitalul social

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor la Registrul Comertului.

2.26 Rezervele legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

2.27 Dividendele

Dividendele sunt recunoscute ca datorie de la data in care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

2.28 Profitul pe actiune

Profitul pe actiune este calculat prin împărțirea profitului atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni aferent perioadei.

2.29 Impozitul pe profit

Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cote de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil.

I.A.M.U. S.A.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Variatia valorilor brute, a amortizarii si a valorilor nete în cursul exercițiului financiar 2022 pe fiecare categorie de imobilizări sunt prezentate dupa cum urmează:

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea contabila bruta						Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2022	Cresteri Total	Din care: Reevaluare	Reduceri Total	Din care: Casari	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reeval uare	Cedari/ Casari	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec 2022
0	1	2	3	4	5	6=1+2-4	7	8	9	10	12=7+8-9-10	13=1-7	14=6-10
a) Imobilizari necorporale													
Cheltuieli de dezvoltare	23.343	-	-	-	-	23.343	23.343	-	-	-	23.343	-	-
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alteimobilizari necorporale	1.980.136	28.936	-	-	-	2.009.072	1.977.818	14.185	-	-	1.992.003	2.318	17.069
Total imobilizari necorporale	2.003.479	28.936	-	-	-	2.032.415	2.001.161	14.185	-	-	2.015.346	2.318	17.069
b) Imobilizari corporale													
Terenuri si amenajari teren	1.486.024	-	-	-	-	1.486.024	-	-	-	-	-	1.486.024	1.486.024
Constructii	11.593.128	276.556	-	-	-	11.869.684	770.472	759.709	-	-	1.530.181	10.822.656	10.339.503
Instalatii tehnice si masini	104.355.033	1.678.462	-	406.805	406.805	105.626.690	66.855.146	6.974.477	-	406.805	73.422.817	37.499.887	32.203.872
Alte instalatii, utilaje si mobilier	317.261	-	-	-	-	317.261	271.777	13.502	-	-	285.279	45.484	31.982
Imobilizari corporale in curs de executie	226.689	2.017.093	-	1.955.018	-	288.764			-			226.689	288.764
Avansuri	2.195.007	1.403.244	-	1.043.680	-	2.554.571			-			2.195.007	2.554.571
Total imobilizari corporale	120.173.142	5.375.355	-	3.405.503	406.805	122.142.994	67.897.395	7.747.688	-	406.805	75.238.278	52.275.747	46.904.716
c) Imobilizari financiare													
Alte titluri imobilizate	4.815	-	-	-	-	4.815			-			4.815	4.815
Total imobilizari financiare	4.815	-	-	-	-	4.815			-			4.815	4.815
Total active imobilizate	122.181.436	5.404.291	-	3.405.503	406.805	124.180.224	69.898.556	7.761.873	-	406.805	77.253.624	52.282.880	46.926.600

A. Imobilizările necorporale reprezintă cheltuielile de constituire, costul programelor informatice și a licențelor achiziționate. Intrările de imobilizări necorporale aferente anului 2022, în valoare de 28.936 lei, reprezintă mentenanța programe informatice si softuri.

B. Imobilizările corporale

Terenurile deținute de Societate la 31 decembrie 2022 sunt in suprafata de 38.146,54 metri pătrați si au valoare de 1.486.024 lei.

Ultima reevaluare a terenurilor a fost efectuată la 31.12.2020, de către un evaluator independent membru ANEVAR, in conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

In rezultatul reevaluării a fost inregistrata o crestere a valorii contabile nete cu 63.995 lei.

Clădirile aflate în patrimoniu sunt prezentate la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.

Ultima reevaluare a clădirilor a fost efectuată la 31.12.2020, de către un evaluator independent membru ANEVAR, in conformitate cu in conformitate cu OMF 1802/2014 cu modificarile ulterioare si standardele nationale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

In rezultatul reevaluării a fost inregistrata o crestere a valorii contabile nete cu 513.990 lei.

Reevaluarea la data de 31 decembrie 2020 a cladirilor s-a facut la valoarea justa prin metoda valorii de inlocuire neta.

In cazul in care cladirile si terenurile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric, valoarea contabila neta ar fi fost dupa cum urmeaza:

	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Cost	11.321.565	11.598.121
Ajustari de valoare cumulate	4.015.918	4.515.284
Valoare contabila neta	7.305.647	7.082.837

Achizițiile de imobilizari si modernizările

Intrările de imobilizări corporale în cursul anului 2022 au fost în valoare de 1.955.018 lei. Principalele achizitii au fost in instalatii tehnice si masini in suma de 1.678.462 lei.

Diminuări

In cursul anului 2022 au fost înregistrate iesiri de imobilizari corporale prin casare in valoare de 406.805 lei .

Amortizarea

Amortizarea se calculează la costul de achizitie sau la valoarea de inventar rezultata in urma reevaluării, prin metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor. S-a respectat legislația specifică, respectiv Legea 15/1994, Legea 571/2003 și HG 2139/2004 folosindu-se regimul de amortizare liniara.

Reducerile reprezintă valoarea amortizării aferentă imobilizărilor ieșite din patrimoniu prin casare de 406.805 lei.

Nu s-au constituit ajustari de valoare pentru imobilizari.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022***(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)***Ajustari pentru deprecierea imobilizărilor necorporale și a imobilizărilor corporale**

Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustari pentru deprecierea acestor active. Astfel, valoarea la care sunt ele reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2022 este valoarea justă.

Altele

Activele gajate pentru contractele de credit in favoarea BRD, la valoarea contabila neta echipamente sunt in valoare de 22.614.422 lei (31 decembrie 2021 – 24.996.269 lei).

C. Imobilizari financiare

Societatea deține titluri de participare la:

	Număr actiuni	Valoare totală lei	% capitalul social
SC Grup Bianca Trans S.A. Brașov	7.320	732	0,67399
SC Transilvania Leasing IFN Brasov	39.826	3.983	0,0077
SC Ecorep Group SA	1.000	100	0.01
Total		4.815	

NOTA 4: STOCURI

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Materii prime, materiale, obiecte de inventar si ambalaje	21.220.793	29.542.804
- Materii prime	10.631.232	17.061.806
- Materiale	6.471.556	8.351.070
- Materiale de natura obiectelor de inventar, scule	3.964.453	3.995.996
- Diferente de pret	53.232	32.958
- Materii prime in curs de aprovizionare	87.734	88.389
- Ambalaje	12.585	12.585
Producția in curs de executie, semifabricate	5.355.249	8.667.678
Produse finite si marfuri	3.786.022	9.220.143
Avansuri	75.597	110.813
TOTAL	30.437.661	47.541.438

In cursul anului 2022 nu au fost constituite ajustari pentru deprecierea stocurilor, nefiind necesare.

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2022 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

Creante	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	6.490.073	6.490.073	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(33.335)	(33.335)	-
Total creante comerciale (a-b)	6.456.738	6.456.738	-
Debitori divesi c)	172.652	172.652	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	(168.601)	(168.601)	-
Decontari in curs de clarificare e)	145.543	145.543	-
Alte creante f)	147.850	147.850	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	11.823	11.823	-
Total alte creante (c-g)	309.267	309.267	-
Total creante comerciale si alte creante	6.766.005	6.766.005	-

NOTA 5: CREANTE (CONTINUARE)

Principalii clienți comerciali existenți in sold la 31 decembrie 2022 sunt:

- Bosch Rexroth Automative SRL BLAJ	161.461 lei
- Bosch Rexroth GMBH Germania	4.554.652 lei
- Societe Tornos	96.392 lei
- Unicor GMBH	79.135 lei
- Danobat Elgoibar	61.309 lei

Creanțe aferente perioadei anterioare:

-Lei-

	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Creanțe comerciale a)	12.278.923	12.278.923	-
Ajustări pentru depreciere creanțelor b)	(33.335)	(33.335)	-
Total creante comerciale (a-b)	12.245.588	12.245.588	-
Debitori divesi c)	176.838	176.838	-
Ajustari pentru deprecierea debitorilor d)	(166.332)	(166.332)	-
Decontari in curs de clarificare e)	154.564	154.564	-
Alte creante f)	587.046	587.046	-
TVA neexigibil deductibil la plata g)	15.755	15.755	-
Total alte creante (c-g)	767.871	767.871	-
Total creante comerciale si alte creante	13.013.459	13.013.459	-

NOTA 6: CASA SI CONTURI LA BANCII

-Lei-

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022
Casa	16.060	76.081
Conturi curente la bănci	4.053.854	380.287
Alte valori	7.014	8.231
Total	4.076.928	464.599

NOTA 7: CHELTUIELI IN AVANS

La 31 decembrie 2022 cheltuielile inregistrate in avans in suma de 4.067 lei (31 decembrie 2021 sunt 4.836 lei) reprezinta asigurările pentru active încheiate pentru anul 2023.

NOTA 8: DATORII

La 31 decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

-Lei-

Datorii		Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	26.429.555	14.394.321	12.035.234	-
Furnizori	b)	6.512.354	6.512.354	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c)	2.471.661	2.471.661	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	389.284	389.284	-	-
Dividende de plata	e)	496.855	496.855	-	-
Creditori diversi	f)	27.638	27.638	-	-
Dobanzi de platit	g)	11.716	11.716	-	-
Imp.profit	h)	21.664	21.664	-	-
Total alte datorii (c-h)		3.418.768	3.418.768	-	-
Total datorii si alte datorii		36.360.677	24.325.443	12.035.234	-

a) Principalii furnizori existenți în sold la 31 decembrie 2022 sunt:

- PERFECT TOOLS	200.520 lei
- SANDVIK Bucuresti	390.634 lei
- EZM Germania	246.619 lei
- Store Steel	246.237 lei
- OVAKO Suedia	2.402.381 lei
- Linde Gaz	164.655 lei

Furnizorii sunt achitați conform scadențelor prevazute în contractele comerciale (30 sau 60 de zile).

b) Datoriile cu personalul sunt în valoare de 2.471.661 lei au fost achitate în ianuarie 2023.

c) Alte datorii față de bugetul de stat în valoare de 389.284 lei care au fost achitate în ianuarie 2023 din care: impozit.salarii 254.762 lei, tva de plata 94.638 lei, fond mediu si fond handicap 5408 lei.

d) Dividendele datorate actionarilor în valoare de 496.855 lei reprezinta dividende neridicate de actionari persoane fizice.

e) Creditori diversi in valoare de 27.638 lei se compun din:

- Cotizatie Sindicatul Liber IAMU Blaj	6.210 lei
- CAR IAMU Blaj	20.794 lei
- ASIROM	634 lei

f) Dobanzi de platit in valoare de 11.716 lei.

g) Impozit pe profit 21.664 lei

h) Sume datorate institutiilor de credit

NOTA 8: DATORII (CONTINUARE)

La data de 31.12.2022 societatea avea angajate credite in suma totala de 26.429.555 lei, din care portiunea pe termen scurt in valoare de 14.394.321 lei si portiunea pe termen lung in valoare de 12,035.234 lei. Dintre aceste sume, pentru investitii valoare totala este 16.609.584 lei

Termenii si conditiile sumelor datorate institutiilor de credit sunt urmatoarele:

Datorii	Valoare contractata	Moneda	Data scadentei	Sold la	Sold la 31
				1 ianuarie 2022	decembrie 2022
				RON	RON
BCR ctr.nr.13/11.01.2018	1.150.000	EUR	28.12.2022	1.249.363	-
BRD ctr. No 101/08.2010 linie credit	9.000.000	RON	23.01.2023	3.965.178	2.864.815
BRD ctr 98 aa16/251 2019-linie credit	2.000.000	EUR	23.01.2023	2.083.567	6.955.156
BRD ctr. 2019	5.100.000	EUR	10.04.2026	16.308.103	12.542.920
BRD ctr. 2021	1.830.000	EUR	10.04.2027	-	4.066.664
Total				23.606.211	26.429.555

Datorii aferente perioadei anterioare:

		Sold la	Termen de exigibilitate		
		31 decembrie 2021	Sub 1 an	Intre 1-5 ani	Peste 5 ani
Sume datorate institutiilor de credit	a)	23.606.211	11.061.516	12.544.695	-
Furnizori	b)	8.797.727	8.797.727	-	-
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	c)	2.708.797	2.708.797	-	-
Alte datorii fata de bugete	d)	470.502	470.502	-	-
Dividende de plata	e)	365.184	365.184	-	-
Creditori diversi	f)	27.558	27.558	-	-
Dobanzi de platit	g)	10.372	10.372	-	-
Alte datorii	h)	380.006	380.006	-	-
Total alte datorii (c-h)		3.962.419	3.962.419	-	-
Total		36.366.357	23.821.662	12.544.695	-

NOTA 9: PROVIZIOANE

In cursul anului 2022 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri si cheltuieli.

NOTA 10: VENITURI IN AVANS

Veniturile înregistrate în avans în sumă de 6.500 lei (2021: 52.131 lei) reprezintă subvenție aferentă primei de casare RABLA 2022.

NOTA 11: CAPITAL SI REZERVE

Capitalul social al Societatii are valoarea de 23.750.373 lei divizat in 9.500.149 actiuni in valoare nominala de 2,5 lei subscris si varsat integral.

Acțiunile Societății sunt nominative, de valori egale, emise în formă dematerializată și acordă drepturi egale titularilor lor. Acțiunile sunt indivizibile, iar societatea recunoaște un reprezentant unic pentru exercitarea drepturilor rezultând dintr-o acțiune.

Acțiunile emise de Societate sunt tranzacționate la Bursa de Valori București, pe piața AERO.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută de către societatea de registru independent Depozitarul Central S.A. București.

Structura acționariatului la data 31 decembrie 2022 este:

	Numar acțiuni	Capital social (lei)	%
S.I.F. Banat Crișana	7.286.299	18.215.748	76,70
S.I.F. Oltenia	1.884.289	4.710.723	19,83
Alti actionari	329.561	823.902	3,47
TOTAL	9.500.149	23.750.373	100,00

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul anului 2022.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2021	2022
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	3.544.602	6.500.871
Profit net de repartizat	9.464.510	8.438.507
- rezerva legala	(520.315)	(473.159)
- dividende aferente anului anterior	(4.000.000)	(6.500.000)
- alte rezerve		
- alte rezerve aferent profitului reinvestit	(1.984.444)	(1.388.464)
Rezultat reportat din surplusul realizat din rezervele din reevaluare	(3.482)	(870)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	6.500.871	6.576.885

În cursul exercițiului financiar 2022, s-a obținut un profit net de 8.438.507 lei, din care la 31 decembrie 2022 a fost repartizata ca rezerva legală suma de 473.159 lei, în limita a 5% din profitul brut conform Legii 31/1991, și la alte rezerve pentru profitul reinvestit, suma de 1.388.464 lei.

Profitul nerepartizat realizat in anul 2022 in valoare de 6.576.885 lei se va repartiza conform hotararii AGOA din aprilie 2023. Consiliului de Administratie va propune repartizarea profitului nerepartizat ca "Alte rezerve – surse proprii de finantare" și dividende.

Obligațiuni

In cursul anului 2022, Societatea nu a emis obligațiuni.

Actiuni rascumparabile

Societatea nu are actiuni rascumparabile la 31 decembrie 2022 (2021: nu exista actiuni rascumparabile).

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI

Societatea obtine venituri in principal din vanzarea productiei de accesorii si componente pentru masini – unelte.

Cifra de afaceri din anul financiar 2022, respectiv anul financiar 2021, se compune din:

	2021	%	2022	%
Venituri din productia vandută	114.583.743	99,13	128.2403.447	99,20
- Venituri din vanzare produse finite	113.390.223	98,10	125.537.854	97,11
- Venituri vanzare produse reziduale si activitati diverse	1.193.520	1,03	2.702.593	2,09
Venituri din vânzarea mărfurilor	1.003.864	0,87	1.030.716	0,80
TOTAL	115.587.606	100	129.271.163	100

NOTA 12: CIFRA DE AFACERI (CONTINUARE)

Piața de desfacere pentru producția de la Societati este orientata preponderent pentru urmatoorii clienti:

	2021	2022
BOSCH REXROTH BLAJ	47,90%	48,81%
BOSCH A.G. GERMANIA	42,73%	45,15%
BOSCH HORB	2,74%	0%
Alti clienti	6,63%	6,04%

Societatea a realizat 93,96% din cifra de afaceri la 2022 (2021: 93,37%) din tranzactii comerciale cu societati din cadrul grupului Bosch (Bosch Rexroth Blaj , Bosch Germania).

NOTA 13: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATI, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	34.741.294	39.272.438
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	1.525.970	1.672.848
Alte cheltuieli privind personalul (tichete masa)	2.204.415	2.367.250
TOTAL	38.471.679	43.312.536

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza:

	2021	2022
Administratori	3	3
Directori	4	4
TESA	63	65
Muncitori	519	543
Total mediu personal angajat	586	615

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație. Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Componența Consiliului de Administrație este următoarea:

Cimpean Gligor	- președinte Director General
Minea Alexandru Lucian	- membru
Cindea Calin	- membru

Indemnizatiile platite membrilor consiliului de administratie platite in 2022 au fost :

Cimpean Gligor	- 61.536 lei
Minea Alexandru Lucian	- 61.536 lei
Cindea Calin	- 61.536 lei

Președintele Consiliului de Administrație este directorul general al Societății.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Societății, cu excepția avansurilor pentru deplasări în interesul serviciului.

La data de 31 decembrie 2022 sunt încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru membrii Consiliului de Administratie incheiata cu Societatea de Asigurare ASIROM.

Societatea nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Societății.

NOTA 14: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2021	2022
1	Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	401.568	400.893
2	Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	84.012	91.609
3	Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	85.071	102.111
4	Cheltuieli cu primele de asigurare	266.636	217.915
5	Cheltuieli privind comisiioanele si onorariile	-	-
6	Cheltuieli cu colaboratorii	1.341.308	2.054.263
7	Cheltuieli cu studiile si cercetarile	19.621	3.885
8	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	25.401	25.916
9	Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	2.228	13.754
10	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	26.995	13.219
11	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.722.039	1.923.362
12 (rd 1-11)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	3.974.879	4.846.927
13	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	721.332	718.653
14	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	30.776	31.623
15	Alte cheltuieli	82.305	78.203
16 (rd 12-15)	Total	4.809.292	5.675.406

Onorariile percepute de auditorul statutar pentru serviciile de audit statutar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 sunt conform contractului incheiat intre parti.

NOTA 15: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

Venituri financiare		2021	2022
1	Venituri din dobanzi – depozite	1.258	1.326
2	Venituri din diferente de curs valutar	315.742	996.288
3	Alte venituri financiare	0	0
4=2+3	Alte venituri financiare, total	315.742	996.288
5=1+4	Venituri financiare, total	317.000	997.614

Cheltuieli financiare		2021	2022
1	Cheltuieli	(159)	(816)
2	Venituri	-	-
3 =1+2	Ajustari de valoare privind imobiliarile financiare si investitiile financiare detinute ca active circulante	(159)	(816)
4	Cheltuieli privind dobanzile – institutii de credit	339.614	593.082
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	521.901	1.083.006
6	Alte cheltuieli financiare	-	-
7 =5+6	Alte cheltuieli financiare, total	521.901	1.083.006
8=3+4+7	Cheltuieli financiare, total	861.399	1.675.272

NOTA 16 : IMPACTUL CONFLICTULUI DIN UCRAINA ASUPRA SOCIETATII

In data de data de 21 februarie 2022, Federația Rusă a recunoscut oficial două regiuni separatiste din estul Ucrainei și a autorizat utilizarea forței militare în aceste teritorii. In data de 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina și au început operațiuni militare în mai multe locații. Aceste operațiuni în curs de desfășurare au condus la victime, la relocarea semnificativă a populației, la deteriorarea infrastructurii și la perturbarea activității economice în Ucraina. Ca răspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elveția, SUA, Canada, Japonia și Australia au anunțat tranșe inițiale de sancțiuni economice pentru Rusia (și, în anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbări semnificative ale entităților care își desfășoară activitatea în Ucraina, Rusia și Belarus, provocări legate de lichiditate, creșteri semnificative ale prețurilor produselor de bază, inclusiv țiței și gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu și paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, și culturilor agricole, în special grâu (Rusia și Ucraina împreună producând aproximativ 30% din aprovizionarea globală cu grâu); creșterea incertitudinii economice mondiale și suspendarea tranzacționării titlurilor de valoare rusești, creșterea costurilor de împrumut și a primelor de risc, creșterea inflației și creșterea ratelor dobânzilor; și perturbări ale activității economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum și asupra jurisdicțiilor care au impus sancțiuni sau care oferă asistență Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

- Restricții privind soldurile de numerar;
- Deprecieri ale activelor financiare și nefinanciare (ținând cont de evenimente și informații noi care au apărut după data de raportare);
- Volatilitatea/variații anormal de mari ale valorilor titlurilor de capital sau de creanță, prețurilor, prețurilor produselor de baza, cursurilor de schimb valutar și/sau ratelor dobânzilor după 31 decembrie 2022, care vor avea un impact semnificativ asupra evaluării activelor și datoriiilor în următoarele 12 luni; și
- Anunțarea planurilor de intrerupere a activității sau de cedări importante de active

NOTA 17 : ALTE INFORMATII**1. Pretentii de natura juridica**

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

2. Angajament de capital

Societatea are angajamente pentru a achizitiona imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii. La 31 decembrie 2022, aceste angajamente se ridica la suma totala de 2.554.571 Lei.

3. Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Societatea nu are in desfasurare contracte de leasing financiar sau contracte de inchiriere la 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2021.

4. Giruri si garantii acordate tertilor

La data de 31 decembrie 2022 Societatea are constituite garanții în favoarea BRD GSG Suc Blaj si BCR Blaj pentru linia de credit si creditele pentru investitii asupra :

- I) Diverse echipamente si utilajele, asigurate pentru suma de 46.633.316 lei la Generali Asigurari

5. Giruri si garantii primite de la terti

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

6. Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si

penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcare ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcare ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

Autoritatile fiscale romane au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit pana la data de 31 decembrie 2005.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

7. Riscuri financiare

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumutul purtator de dobanda variabila pe care Societatea il are pe termen lung.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON) si este expusa la fluctuatiile cursului de schimb al monedei nationale fata de aceste monede.

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai mult decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

8. Alte angajamente

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost autorizate de Consiliul de Administratie pentru aprobarea AGA la data de 27.03.2023:

**Director General,
CIMPEAN GLIGOR**

Semnatura



**Intocmit,
PATRUTA MIRCEA**

Director Economic
Semnatura