



**RAPORT ANUAL 2023**

**MAM Bricolaj S.A.**

Companie listată la



**BURSA  
DE VALORI  
BUCUREȘTI**

# Cuprins

<i>Cuprins</i> .....	2
<i>Informații emitent</i> .....	3
<i>Scrisoarea Consiliului de Administrație</i> .....	4
<i>Evenimente importante în perioada de raportare</i> .....	5
<i>Descrierea activității de bază</i> .....	6
<i>Avantajele competitive comparativ cu magazinele clasice de mobilă</i> .....	6
<i>Avantajele competitive comparativ cu varianta mobilei la comandă</i> .....	6
<i>MAM la BVB</i> .....	7
<i>Structura acționariat</i> .....	7
<i>Evoluția prețului acțiunii MAM, în intervalul 1.01.2023–15.03.2023</i> .....	8
<i>Analiză vânzări</i> .....	9
<i>MAM Morarilor</i> .....	9
<i>MAM Luica</i> .....	10
<i>MAM Ghencea</i> .....	11
<i>MAM online</i> .....	12
<i>Structura vânzărilor pe magazine</i> .....	12
<i>Contul de Profit și Pierdere</i> .....	13
<i>Bilanț</i> .....	15
<i>Indicatorii financiari</i> .....	16
<i>Principii de guvernanță corporativă</i> .....	17
<i>Riscuri</i> .....	19
<i>Declarația conducerii</i> .....	23
<i>Anexe (bilanț + raport audit + note contabile)</i> .....	24

# Informații emitent

## Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Anual pentru Exercițiul Financiar 2022 conform Regulament ASF nr. 5/2018 ANEXA 15
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 31.12.2023

## Informații emitent

Nume	MAM BRICOLAJ S.A.
Cod fiscal	27933834
Număr înregistrare în Registrul Comerțului	J40/599/2011
Sediu social	București, Str. Serii Nr. 6, Sector 2

## Informații despre valorile mobiliare

Capital subscris și vărsat la 31.12.2022	846.500 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie la 31.12.2022	8.465.000 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,1 lei
Simbol	MAM

## Detalii contact

Telefon	+40 740 40 98 13
Email	investitor@mam-bricolaj.ro
Website	<a href="https://webshop.mam-bricolaj.ro">https://webshop.mam-bricolaj.ro</a>

# Scrisoarea Consiliului de Administrație

Dragi Acționari,

Într-un an în care puterea de cumpărare a clienților s-a erodat și în care tot mai mulți clienții își amâna cumpărăturile care nu le sunt strict necesare, prudența este cuvântul care a caracterizat cel mai bine activitatea noastră în anul precedent. Principala nișă pentru MAM Bricolaj o reprezintă mobila la comandă, a cărei cerere este influențată puternic de numărul de locuințe renovate și de numărul de locuințe noi. Domeniul construcțiilor este unul ciclic și ne aflăm pe o pantă descendentă, lucru care s-a reflectat și în rezultatele noastre financiare din 2023. Din păcate, în 2024 ne așteptăm ca vânzările de imobile noi să își continue scăderea, având în vedere creșterea TVA-ului, aplicată de la 1 ianuarie, care coroborată cu înăsprirea creditării, face achizițiile de locuințe mai puțin accesibile. Pentru noi, principala provocare pentru anul 2024 o reprezintă găsirea unor alte nișe și canale de distribuție prin care să compensăm aceste scăderi.

Anticipând aceste provocări, în 2023 ne-am concentrat pe eficientizarea activității, chiar dacă profitul net a scăzut de la 1.366.385 la 954.063 lei, în trend cu piața, numărul mediu de angajați a scăzut de la 116 la 108, datoriile totale au scăzut de la 9.9 milioane lei la 8.7 milioane lei, iar casa și contul la bănci a crescut de la 4.2 milioane la 4.6 milioane lei. Cu un grad mic de îndatorare și cu creanțe nesemnificative, nu numai că putem încasa eventuale șocuri economice, dar avem posibilitatea de putea face achiziții, dacă acestea vor avea un preț cu discount.

La sfârșitul anului 2023, acționarii au votat un nou Consiliu de Administrație, format din antreprenori, compus din Cristian Găvan (fondatorul și acționarul majoritar al companiei), Marius Alexe (investitor pe Piața de Capital și acționar semnificativ MAM Bricolaj) și Cosmin Răileanu (fondatorul singurei Francize Virtuale de vânzare a materialelor de construcții din România - Depozit Virtual). De asemenea, compania a recrutat un Director de Operațiuni, care după o perioadă de învățare, ar trebui să preia poziția de Director General de la domnul Cristian Găvan, care ar rămâne doar președintele Consiliului de Administrație. Aceste schimbări la nivel de management vor însemna o nouă abordare la nivelul strategiei companiei, principalul obiectiv fiind creșterea bazei de clienți. Astfel, dacă până acum MAM era un brand care se adresa în special domnilor, ne-am propus să devenim un brand și pe placul doamnelor. Ne-am adresat preponderent clienților persoane fizice, dar în acest an am înființat un departament B2B, pentru a oferi direct și companiile.

În 2024, având în vedere piața în scădere, vom fi foarte atenți la cheltuieli și nu ne propunem deschiderea de noi magazine în acest an. În schimb, ne propunem o creștere din continuarea optimizării activității, obiectivele fiind îmbunătățirea performanțelor magazinelor, în special a celui din Ghencea și a magazinului online, care în acest moment sunt mult inferioare magazinelor din Morarilor și Luică.

## Evenimente importante în perioada de raportare

### 18.09.2023 - Renunțare mandate de administratori

Doamna Mihaela Humelnicu și domnul Romeo Iacob au renunțat la mandatele de administratori ale companiei.

### 23.10.2023 - Numire administratori

În cadrul Adunării Generale a Acționarilor, domnii Marius Alexe și Cosmin Răileanu sunt votați să ocupe cele două locuri ramase vacante în Consiliul de Administrație.

### 28.11.2023 - Ziaua Investitorului

Evenimentul s-a desfășurat la Hotel Marshall Garden din București, unde în prezența a peste 30 de investitori s-au discutat subiectele:

- Conceptul promovat în magazinele MAM Bricolaj
- Modelul de afacere dezvoltat de compania MAM Bricolaj
- Online vs Offline
- Inițiative de marketing - Retenție clienți actuali - Clienți Noi
- Game de produse, categorii de produse. Principalele inițiative operaționale și manageriale la nivel de rețea de magazine
- Automatizare și Digitalizare - comenzi, managementul stocurilor
- Dezvoltare organizațională și crearea de competențe pentru viitor.

## Descrierea activității de bază

Compania are ca obiect principal de activitate comercializarea de mobilă și accesorii mobilier, articole de menaj și fierărie (cod CAEN 4615).

MAM Bricolaj a creat un concept nou de magazin, situat la granița dintre bricolajul în mobilă și fabricarea de mobilă, permițând și publicului larg neavizat să participe la construcția propriei mobile, într-un mod similar procurării de mobilă la comandă, dar în condițiile unui raport calitate/preț sensibil mai avantajos.

Acest concept de magazin aduce avantaje competitive multiple comparativ cu magazinele clasice de mobilă (care pun în vânzare mobila standard) dar și comparativ cu varianta de mobilă la comandă.



## Avantajele competitive comparativ cu magazinele clasice de mobilă



Clientul își proiectează mobila cu ajutorul unui consultant MAM Bricolaj, aceasta fiind adaptată perfect restricțiilor de spațiu ale clientului;  
Clientul are la dispoziție o gamă mult mai extinsă de materiale/accesorii/culori decât mobila standard;  
Raportul calitate/preț este mult mai avantajos față de varianta de mobilă standard;  
Clientul participă din perspectiva creativă la crearea propriei mobile, ceea ce duce la crearea unui sentiment de satisfacție după procurarea

mobilei;

Din punct de vedere al eficienței utilizării spațiului magazinului de desfacere, suprafața pentru magazinele MAM Bricolaj este mult mai redusă și are ca efect reducerea costurilor fixe pe mp de vânzare;

Față de magazinele de mobilă standard, MAM Bricolaj oferă și posibilitatea procurării de accesorii și materiale și nu numai mobilă propriu-zisă, ceea ce crește semnificativ rulajul magazinelor.

## Avantajele competitive comparativ cu varianta mobilei la comandă



Varianta de proiectare și execuție de mobilă prin MAM Bricolaj este mult mai accesibilă publicului larg, comparativ cu mobila la comandă, pentru care specialiștii sunt greu de găsit;  
Calitatea mobilei produse de micii producători particulari de mobilă nu poate fi garantată calitativ și garanție contractuală;  
Prețul poate fi semnificativ mai mic față de varianta mobilei la comandă;  
Clientul are la dispoziție o gamă mult mai extinsă de materiale/accesorii/culori (peste 11,000 de articole) decât în cazul mobilei la comandă;  
Execuția proiectului este mult mai rapidă în cazul

MAM Bricolaj comparativ cu mobila la comandă.

MAM Bricolaj pune la dispoziția clienților o gama larga de produse, precum accesorii pentru bucătărie, sisteme dressing, sisteme sertare, sisteme de ridicat, picioare pentru mobilier, profile aluminiu, organe asamblare, mânere, balamale, blaturi, MDF, panouri de pal, canturi, cuiere, saltele, somiere, chiuvete, console, electrocasnice, galerii, scaune, mese, vopsele sau adezivi. MAM Bricolaj deține un stoc cu peste 11.000 de produse, iar alte 8.000 sunt disponibile la comanda. Toate produsele MAM Bricolaj pot fi achiziționate atât din magazinele fizice cat si online.

## MAM la BVB

Capitalul social curent al SC MAM Bricolaj SA este de 846.500 lei divizat în 8.465.000 acțiuni având o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. Acțiunile MAM Bricolaj se tranzacționează sub indicativul bursier MAM și sunt incluse în indicele BET Aero.

## Structura acționariat

Sursa informatiei: DEPOZITARUL CENTRAL		Din data: 31.12.2023
Actionar	Actiuni	Procent
GAVAN CRISTIAN	5.729.074	67,6796 %
Pers.Fizice	2.659.403	31,4165 %
Pers.Juridice	76.523	0,9040 %
<b>TOTAL</b>	<b>8.465.000</b>	<b>100 %</b>

## Evoluția prețului acțiunii MAM, în intervalul 1.01.2023–15.03.2023



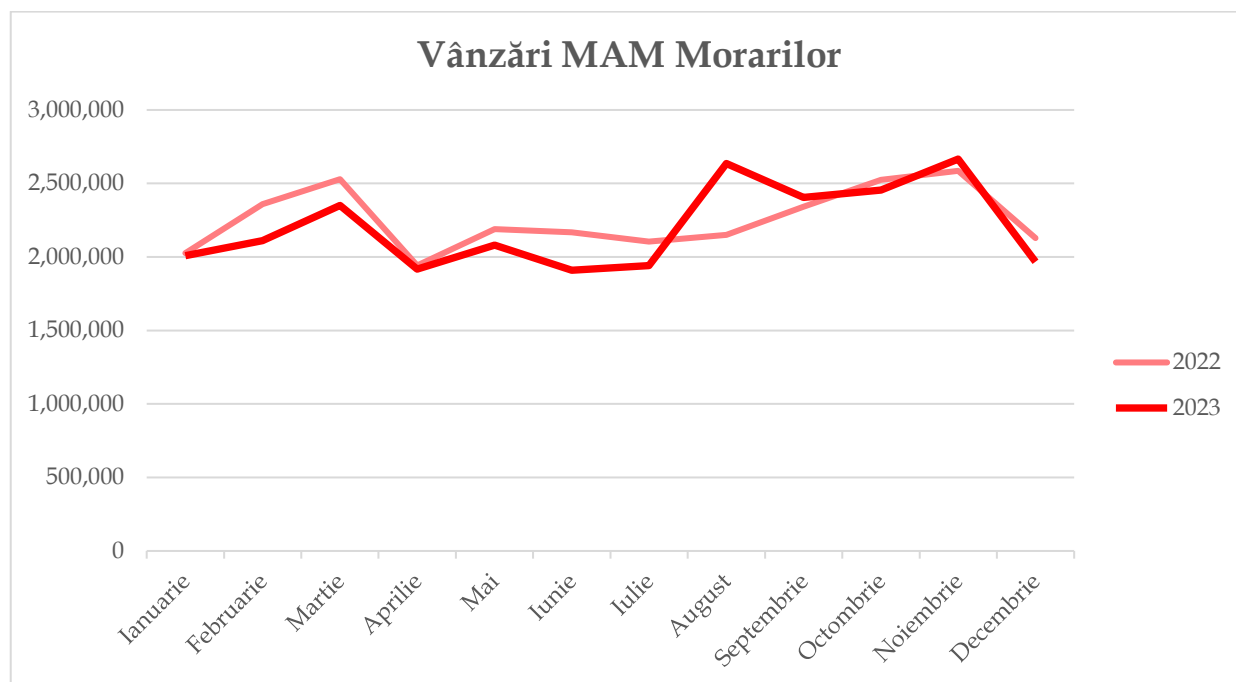


# Analiză vânzări

## MAM Morarilor



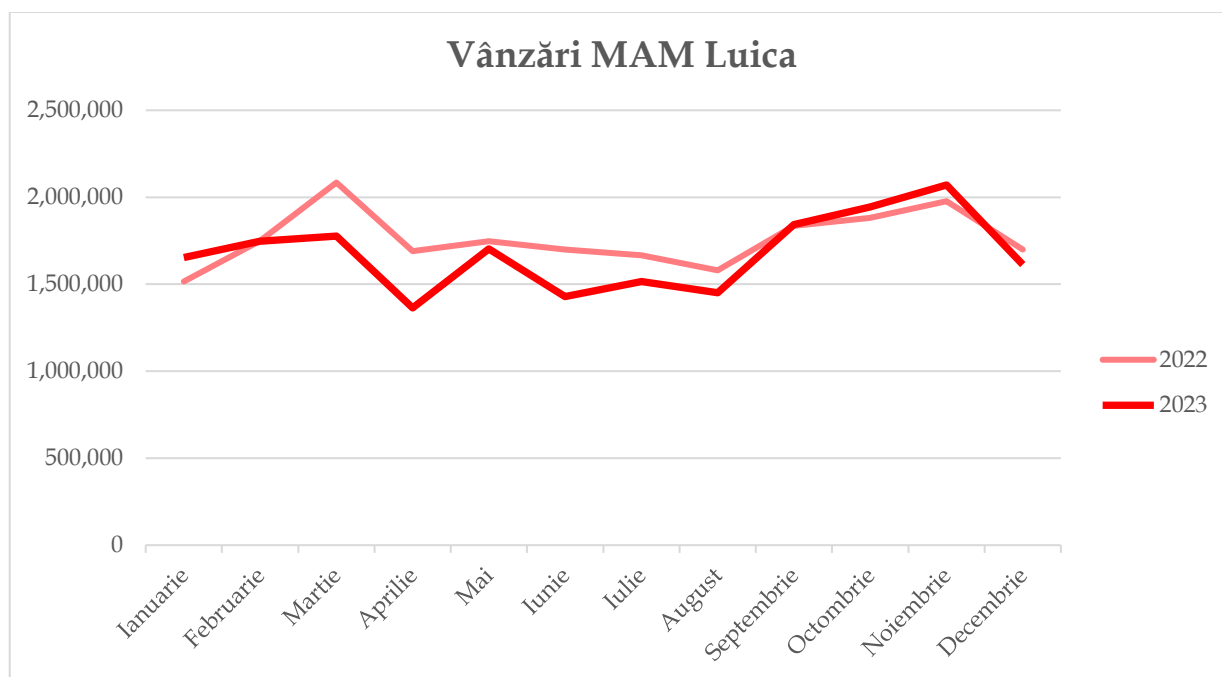
Magazinul MAM Morarilor este localizat în partea de Est a capitalei, pe Șos. Morarilor nr. 2A. Magazinul are o suprafață de 3,570 mp din care suprafață de vânzare este de 2.100 mp. La data de 31.12.2023, magazinul avea un număr efectiv de 40 angajați (inclusiv secția PAL), în scădere cu 4 angajați față de 31.12.2023.



## MAM Luica



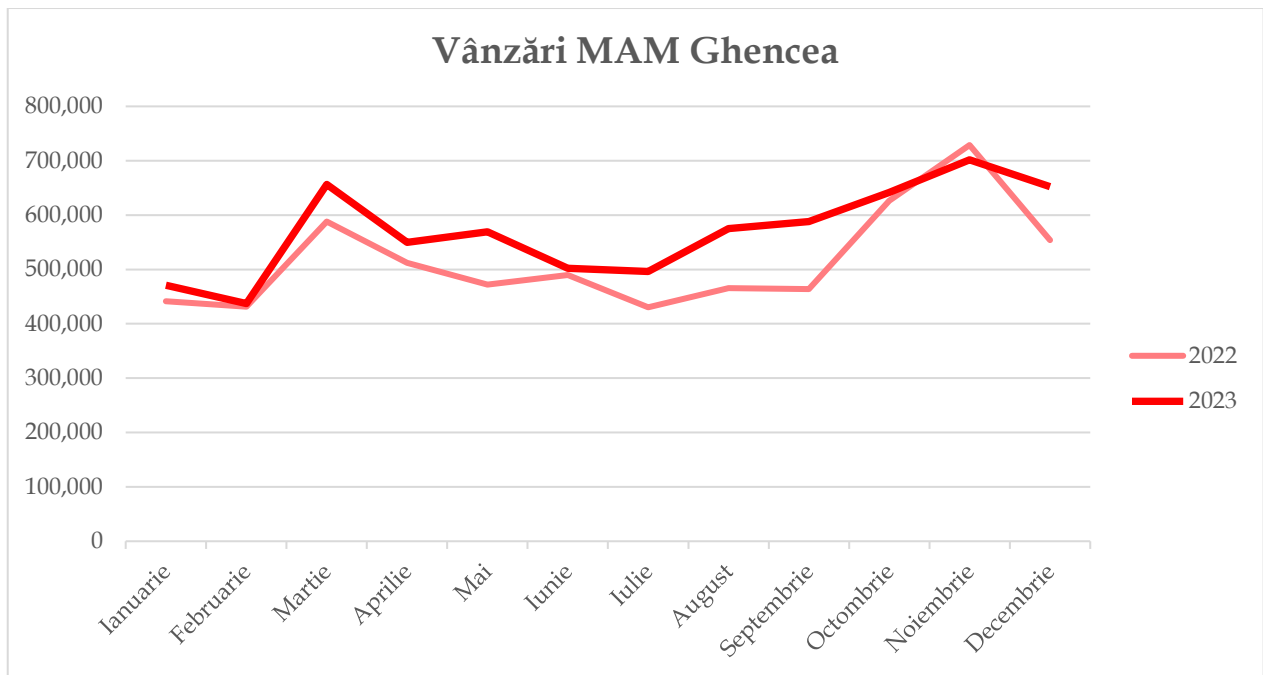
**Magazin Luica**, localizat in partea de Sud a capitalei, la adresa de pe Str. Luica nr. 180. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care 500 mp suprafață de vânzare, 500 atelier producție și 500 depozit. La data de 31.12.2023, magazinul avea un număr efectiv de 38 angajați (inclusiv secția PAL), în scădere cu 6 angajați față de 31.12.2022.



## MAM Ghencea



**Magazinul Ghencea**, localizat pe str. Prolungirea Ghencea nr. 299-301. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care suprafața de vânzare este de 1.000 mp. La data de 31.12.2023, magazinul avea un număr efectiv de 14 angajați, în scădere cu 6 angajați față de 31.12.2022. Nu operează atelier propriu de producție, ca în cazul celorlalte 2 magazine.



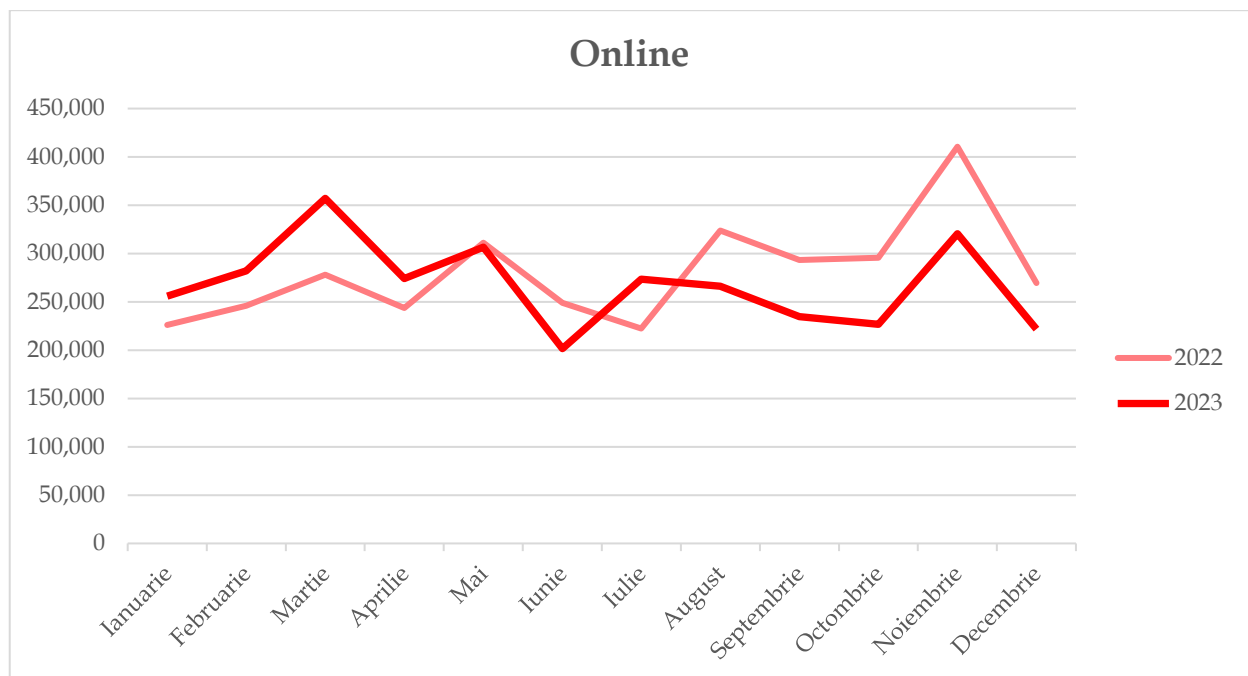
Performanța magazinului din Ghencea este mult inferioară celorlalte doua magazine fizice, în dorința unor rezultate mai bune, la începutul anului 2024, am operat schimbări, inclusiv a directorului de magazin. De asemenea, marketingul acordă o mai mare importanță acestui magazin.

## MAM online



Divizia de Online avea 6 angajați, la 31.12.2023, cu un angajat în plus față de 31.12.2022.

În acest moment se lucrează la îmbunătățirea experienței prin adăugarea unui chatbot, care să răspundă întrebărilor și să îndrume vizitatorii. Site-ul are adresa Mam-bricolaj.ro, dar recent am reușit achiziționarea domeniului Mam.ro



## Structura vânzărilor pe magazine

	2022	2023	
Magazin Luica	21.386.710	20.113.732	-5,95%
Magazin Morarilor	26.546.951	26.445.785	-0,38%
Magazin Ghencea	6.098.519	7.190.917	17,91%

Online	3.287.906	3.260.826	-0.8%
<b>Total</b>	<b>57.320.086</b>	<b>57.011.260</b>	<b>-0.54%</b>

## Contul de Profit și Pierdere

Denumire indicator	31.12.2022	31.12.2023	
Cifra de afaceri neta	57,320,088	57,011,260	-0.5%
Productia vanduta	3,956,611	3,832,798	-3.1%
Venituri din vanzarea marfurilor	55,429,332	55,055,280	-0.7%
Reduceri comerciale acordate	2,065,855	1,876,818	-9.2%
Alte venituri din exploatare	104,021	970,280	832.8%
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>57,424,109</b>	<b>57,981,540</b>	<b>1.0%</b>
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	698,182	737,043	5.6%
Alte cheltuieli materiale	100,847	52,809	-47.6%
b) Alte cheltuieli externe	582,578	580,308	-0.4%
c) Cheltuieli privind marfurile	36,778,625	36,598,058	-0.5%
Reduceri comerciale primite	409,535	281,383	-31.3%
Cheltuieli cu personalul	9,544,046	9,458,346	-0.9%
a) Salarii si indemnizatii	9,355,292	9,256,155	-1.1%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	188,754	202,191	7.1%
Ajustari de valoare privind imobiliarile corporale si necorporale	1,402,217	1,401,150	-0.1%
Cheltuieli amortizarea si amortismente	1,402,217	1,401,150	-0.1%
Alte cheltuieli de exploatare	6,814,347	7,767,877	14.0%
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	6,170,191	3,704,730	-40.0%
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	195,341	261,206	33.7%
c) Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare			
d) Alte cheltuieli	448,815	1,478,649	229.5%
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>55,511,307</b>	<b>56,314,208</b>	<b>1.4%</b>
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit	1,912,802	1,667,332	-12.8%
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	74,575	204,115	173.7%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	378,136	551,512	45.9%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):	-303,561	-347,397	14.4%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):	1,609,241	1,319,935	-18.0%

Impozitul pe profit	242,856	365,872	50.7%
<b>Profit net</b>	<b>1,366,385</b>	<b>954,063</b>	<b>-30.2%</b>
Nr. actiuni	8,465,000	8,465,000	
Profit net pe actiune	0.16	0.11	

În anul 2023, pe cifrele mari am avut variații mici față de anul 2022, ceea ce ne denotă o stabilitate și o predictibilitate a businessului. Cifra de afaceri a fost mai mică cu 0.5%, salariile au scăzut cu 1%, cheltuielile au crescut cu 1.4%, adică cu 802.901 lei, această creștere reflectându-se și în profitul net, care a scăzut cu 412.322 lei.

## Bilanț

Denumire indicator	31.12.2022	31.12.2023	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	294,696	139,284	-53%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	13,555,788	12,866,554	-5%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	344,607	344,607	0%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>14,195,090</b>	<b>13,350,446</b>	<b>-6%</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
I. STOCURI	8,149,391	8,092,698	-1%
II. CREANTE	279,845	258,038	-8%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	3,000,000	3,000,000	0%
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	4,162,421	4,590,033	10%
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>15,591,657</b>	<b>15,940,769</b>	<b>2%</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>	<b>135,052</b>	<b>39,690</b>	<b>-71%</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>29,921,799</b>	<b>29,330,905</b>	<b>-2%</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &lt; 1 AN</b>	<b>8,497,528</b>	<b>8,090,399</b>	<b>-5%</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &gt; 1 AN</b>	<b>5,810,428</b>	<b>4,681,767</b>	<b>-19%</b>
H. PROVIZIOANE	40,983	40,893	0%
I. VENITURI ÎN AVANS	9,077	0	-100%
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
I. CAPITAL, din care:			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	846,500	846,500	0%
2. Capital subscris nevarsat	0	0	
3. Patrimoniul regiei	0	0	
4. Patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	0	0	
5. Alte elemente de capitaluri proprii	0	0	
II. PRIME DE CAPITAL	7,986,100	7,986,100	0%
III. REZERVE DIN REEVALUARE	1,498,108	1,498,108	0%
IV. REZERVE	101,382	169,300	67%
Actiuni proprii			
Câstiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	3,765,308	5,131,693	36%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	1,366,385	954,063	-30%
Repartizarea profitului (ct. 129)	0	67,918	
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>15,563,783</b>	<b>16,517,846</b>	<b>6%</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>29,921,799</b>	<b>29,330,905</b>	<b>-2%</b>

Ca și în cazul Contului de Profit și Pierdere, și în Bilanț, cifrele mari aceleași variații mici anuale. Remarcabil este faptul că datoriile pe termen scurt au scăzut cu 407 mii lei și cele pe termen lung au scăzut cu 1.1 milioane de lei, totuși disponibilul de cash a crescut cu 428 de mii lei.

Posibila neîncasarea unor creanțe, nu ar afecta stabilitatea companiei, valoarea acestora fiind de doar 258 de mii.

Stocurile sunt în valoare de 8 milioane, în scădere cu 1%.

## Indicatorii financiari

Denumire indicator	2022	2023
Indicatorul lichidității curente (Active curente/ Datorii curente)	1.85	1.98
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/ Capital propriu) *100	37.33	28.34
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital angajat) *100	27.18	22.08
Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	4.04	4.27

Deși 2023 a fost un an dificil, fundamentele companiei au deveni mai bune decât în 2022, companie este mai lichidă și mai puțin îndatorată.



# Principii de guvernanză corporativă

Declarația privind alinierea la principiile de Guvernanză Corporativă ale BVB pentru sistemul multilateral de tranzacționare – piața AeRO.

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
<b>SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)</b>				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al consiliului (regulament de guvernanză) care include termenii de referință/responsabilitățile consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei consiliului și o separare clară a responsabilităților între consiliu și conducerea executivă.	X		
A2.	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.	X		
A3.	Fiecare membru al consiliului trebuie să prezinte consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de consiliu.	X		
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale consiliului.		X	
<b>SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN</b>				
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform celei mai recente raportări financiare) este aprobată de consiliu.		X	Compania nu are o astfel de politică.
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin	X		

contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct directorului general și, după caz, consiliului.			
---	--	--	--

### SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		X
-----	---	--	---

### SECȚIUNEA D – CONSTRUIIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X	
D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;	X	
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X	
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	X	
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X	
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenii limită și principiile unor astfel de operațiuni;	X	
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	X	
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	X	
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net.	X	

	Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a societății.			
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	x		
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	x		
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		x	
D6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	x		

## Riscuri

Gestionarea riscurilor este un element important al strategiei, iar atenția managementului este concentrată pe identificarea riscurilor și incertitudinilor emergente pentru a realiza eficient managementul evenimentelor de risc atât la nivel operațional cât și a riscurilor asociate schimbărilor geopolitice, legislative sau economice.

**RIScul ECONOMIC ȘI POLITIC** – activitatea și veniturile companiei pot fi afectate de recesiune, criza financiară și inflația galopantă cu un impact major în operațiuni și profitabilitate. Astfel de condiții macroeconomice și geo-politice nefavorabile pot duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de companie.

De asemenea, o agravare a situației crizei ucrainene poate avea impact în activitatea pe termen scurt a companiei și poate conduce la întreruperi temporare ale activității la nivel funcțional sau locații (forță majoră sau atacuri cibernetice).

**RISUL DE PREȚ** - este asociat schimbărilor posibile, în structura și nivelul prețului bunurilor și serviciilor oferite pe piață de către o companie, ca urmare a variațiilor prețului resurselor utilizate. MAM Bricolaj practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora în funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local.

În contextul de piață actual acest risc devine semnificativ și cu impact în marja de profitabilitate a companiei atât prin prisma creșterii prețurilor la marfă și transport – logistica, combustibil cât și a mediului concurențial în creștere care nu dă posibilitatea de a transfera impactul în prețurile de vânzare la clientul final (care va comuta spre oferte mai avantajoase ca și preț).

### **RISUL ASOCIAT CU COSTURILE CU UTILITĂȚILE, ENERGIA , GAZE, COMBUSTIBILUL**

Creșterea prețurilor la energie și gazele naturale determinată de factori externi are impact în creșterea costurilor de operare la nivel de rețea de magazine și în profitabilitatea companiei.

**RISUL DE CASH-FLOW** - acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de flux de numerar și de angajare cheltuieli implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Modelul de afaceri al companiei, unde toate achizițiile sunt plătite imediat după achiziție, ajută la gestionarea fluxului de numerar.

Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine. De asemenea, compania asigură un echilibru între perioada de recuperare a creanțelor, marja comercială realizată în magazine, rotația stocurilor și perioada de plată a datoriilor.

**RISUL DE CREDIT** - acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este puțin expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale externe); probabilitatea de risc poate deriva din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

**RISUL DE LICHIDITATE** – Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Având în vedere modelul său de afaceri, compania a menținut de-a lungul anilor un nivel ridicat de lichiditate și și-a finanțat dezvoltarea atât prin capitaluri proprii cât și prin linii de credit pe termen scurt. Prin urmare, compania menține un balans adecvat între capitalul angajat valoarea creditelor/ datoriilor pe termen lung. Activele curente acoperă cu peste 80% valoarea datoriilor curente.

În cazul apariției riscului de lichiditate, compania deține imobilizări corporale – terenuri, utilaje și cladiri în București. Dacă este necesar, emitentul ar putea potențial lichida aceste active. Dacă este cazul și în funcție de urgență, aceste active ar putea fi lichidate la un preț mai mic decât prețul pieței pentru a-și îndeplini obligațiile cu datoriile. Vânzarea activelor operaționale ar putea rezulta în repercusiuni serioase asupra capacităților viitoare de generare a veniturilor companiei.

**RISCUL ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII** – compania considera că are un plan realist de creștere și dezvoltare pe termen lung care, în caz de necesitate, poate fi ajustat corespunzător cu resursele disponibile. De asemenea, o criză financiară, inflaționistă ar putea determina bugete mai mici pentru gospodăria, în consecință reducerea cheltuielilor alocate pentru mobilier, dotare și întreținerea locuințelor și astfel ar duce la scăderea comenzilor și reducerea veniturilor din vânzare a companiei.

Cu toate acestea, chiar și în situația reducerii în ansamblu a cheltuielilor alocate mobilierului, compania este bine poziționată deoarece se adresează publicului larg și oferă și soluții de mobilier mai ieftine decât cele standard.

**RISCUL ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR** - prognozele financiare sunt realizate în cadrul unei analize interne lunare, apoi revizuite la trimestru, aceasta analiză fiind întocmită de directorii de magazine, ulterior aprobată de echipa executivă de management.

Bugetul de venituri și cheltuieli este realizat anual și execuția acestuia este realizată lunar la nivel de magazine și centre de cost. Se analizează variațiile vs. Indicator și se iau acțiuni corective la nivel operațional și strategic/tactic funcție de natura deviațiilor – context intern și de adaptare la piață, efecte macro - economice (inflație, putere de cumpărare). Bugetul privind vânzările ulterioare este realizat într-o manieră prudentă și în baza rezultatelor curente și al contextului actual de piață, însă există riscul de neîndeplinire al acestuia, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat la momentul realizării analizei interne.

**RISCUL PRIVIND CONCURENȚA** – intrarea unor noi competitori pe piață sau expansiunea accelerată la nivel național (prin deschiderea de noi locații și acoperire națională) a competitorilor va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a veniturilor și a companiei. Pentru a mitiga acest risc, pe termen scurt compania consolidează punctele tari ale firmei (gama largă de produse; raport calitate-preț bine apreciat de client pentru produse s.a.) pentru a crește gradul de fidelizare și de retenție a clienților. Pe termen mediu și lung, compania va continua deschiderea de locații și creșterea canalului de vânzări online pentru a crește numărul de clienți și gradul de acoperire națională.

**RISCUL PRIVIND DEPĂȘIREA TERMENELOR DE LIVRARE** – unele depășiri ale termenelor de livrare periclitează capacitatea de a respecta angajamentul convenit cu clientul și scade astfel satisfacția acestuia și posibilitatea unei noi comenzi din partea acestui client.

Aceste depășiri ale termenelor de livrare pot duce la returnarea mărfii, pierderea clientului și chiar solicitarea de despăgubiri din partea acestuia. Pentru a putea gestiona volumul de livrări și a evita pe cât posibil depășirea termenelor de livrare, compania planifică cât mai obiectiv etapele de furnizare a produselor și serviciilor în baza expertizei și a cunoștințelor organizaționale, punând accent pe coordonarea muncii în echipă cu sprijinul managementului.

**RISCUL DE SCĂDERE A STANDARDELOR DE SERVIRE A CLIENȚILOR** – scăderea standardelor serviciilor oferite clienților poate duce la pierderea bunei reputații a companiei și implicit a reducerii numărului de clienți din magazine, respectiv site-ul online. În vederea menținerii unor standarde înalte, compania planifică sesiuni de formare cu angajații, cursuri de calificare încă de la angajare, pentru a se asigura că vor parcurge toate aceste etape ale servirii. De asemenea, compania evaluează periodic angajații și desfășoară instruirii și discuții periodice, pentru a avea angajați motivați, interesați și implicați.

**RISCUL PIERDERII REPUTAȚIEI** - este un risc inerent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cazul în care compania dorește extinderea activității și în alte zone din București sau chiar în alte orașe.

**RISCU PRIVIND ANGAJAȚII** – ofertă redusă la recrutarea forței de muncă cu aptitudini sau calificare în domeniul de activitate al firmei reprezintă un risc pentru companie. Dificultatea angajării, dar și păstrarea actualei forțe de muncă cu aptitudini în domeniu, reprezintă un risc pentru companie, aceasta putând să întâmpine dificultăți precum scăderea profitului și chiar intrarea în insolvență.

Pentru a diminua pe cât este posibil acest risc, compania a decis intensificarea acțiunilor de recrutare, dar și angajarea de personal din Asia mai ales la nivel de Atelier Pal. În cadrul acestui risc, este inclus și riscul asociat cu persoanele cheie, compania depinzând de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea sa. Compania are un sistem performant de bonusare și salarizare fiind peste media companiilor din sector pe majoritatea pozițiilor operaționale și funcționale. De asemenea, Consiliul de Administrație va implementa până la sfârșitul acestui un program de alocare acțiuni cu titlu gratuit pentru angajații cheie (SOP).

**RISURI ECONOMICE GENERALE** - activitățile Emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a companiei. Turbulențele socio și geo-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei.

Aceste efecte se pot resimți și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital (barometru al economiei), precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu și scurt (ROBOR) din cauza crizei globale de lichiditate. Un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața locală, ar putea afecta capacitatea companiei de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

**RISC PRIVIND PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL** – în cadrul activității sale, compania colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate că Emitentul ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

**RISCU FISCAL ȘI JURIDIC** - compania este guvernată de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

**RISCU ASOCIAT ALTOR TIPURI DE LITIGII** - în contextul derulării activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

## Declarația conducerii

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare anuale, bilanțul societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea, a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor SC MAM Bricolaj S.A. și că Raportul anual oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut în exercițiul financiar 2023 și al impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei. Rezultatele financiare au fost auditate de QUOTA AUDIT S.R.L.

**Cristian GĂVAN**

Președinte Consiliu de Administrație MAM Bricolaj

## **Anexe (bilanț + raport audit + note contabile)**



<b>Bifati numai dacă este cazul:</b>	<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti	S1002_A1.0.0 / 05.03.2024	Tip situație financiară : BL
	<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An	<input type="radio"/> Semestru
	<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Anul <b>2023</b>	
	<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	<b>Precizări MFP</b>	
<b>Versiuni</b>	<b>Atenție!</b>	Suma de control	846.500

Entitatea MAMBRICOLAJ S.A.

<b>Adresa</b>	Județ	Sector	Localitate			
	Bucuresti	Sector 2	BUCURESTI SECTORUL 2			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon	
SERII	6	-	-		0745755359	

Număr din registrul comerțului J40/599/2011 Cod unic de inregistrare 2 7 9 3 3 8 3 4

Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4615 Intermedieri în comerțul cu mobilă, articole de menaj și de fierărie Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4615 Intermedieri în comerțul cu mobilă, articole de menaj și de fierărie

<input checked="" type="radio"/> <b>Situatii financiare anuale</b>	<input type="radio"/> <b>Raportări anuale</b>
( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )	

<input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari si entități de interes public</b>	<input type="checkbox"/> <b>Entități de interes public</b> ?	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="radio"/> <b>Entități mici</b>		<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii
<input type="radio"/> <b>Microentități</b>		<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European
		<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) 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**  
**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**  
**F30 - DATE INFORMATIVE**  
**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

<b>Instrucțiuni</b>	<b>Corelatii</b>	
Import <b>fișier XML - F10,F20 an precedent</b>	<b>VALIDARE</b>	<b>DEBLOCARE</b>
Import <b>'balanta.txt'</b>		<b>ANULARE</b>
Import <b>fișier XML creat cu alte aplicații</b>		<b>LISTARE</b>

<b>ADMINISTRATOR,</b>	<b>INTOCMIT,</b>
Numele si prenumele GAVAN CRISTIAN	Numele si prenumele LEANCA IOANA
Semnătura _____	Calitatea 12--CONTABIL SEF

Entitatea <b>are obligația legală</b> de auditare a situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
Entitatea <b>a optat voluntar</b> pentru auditarea situatiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

<b>AUDITOR ?</b>	Semnătura _____
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit	Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS	<b>Cristian Gavan</b> Semnat digital de Cristian Gavan
CIF/ CUI	Data: 2024.03.21 09:51:25 +02'00'
Entitatea <b>are obligația legală</b> de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
	Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	26.156	518
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	147.562	58.113
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	120.978	80.653
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	294.696	139.284
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	9.485.989	9.120.672
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.378.378	3.138.102
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	358.052	274.414
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	333.368	333.366
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	13.555.787	12.866.554
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	344.607	344.607
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	344.607	344.607
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	14.195.090	13.350.445
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	21.875	10.309
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	8.127.516	8.082.389
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	0
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	8.149.391	8.092.698
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	15.030	98.800
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+428+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	264.815	159.238
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	279.845	258.038
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	3.000.000	3.000.000
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	3.000.000	3.000.000
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.162.421	4.590.033
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	15.591.657	15.940.769
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	135.052	39.690
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.434.570	567.073
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.337.532	4.589.160
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	571.162	136.502
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.154.264	2.797.663
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	8.497.528	8.090.398
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	7.220.104	7.890.061
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	21.415.194	21.240.506
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	2.944.355	2.944.355
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	2.866.073	1.737.412
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	5.810.428	4.681.767
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	40.983	40.893
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	40.983	40.893
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	9.077	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	9.077	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78	0	0
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	9.077	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	846.500	846.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	846.500	846.500
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	7.986.100	7.986.100
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	1.498.108	1.498.108
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	101.382	169.300
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	0
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	101.382	169.300
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	0
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	3.765.308	5.131.693
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.366.385	954.063
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	0	67.918
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	15.563.783	16.517.846
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	15.563.783	16.517.846

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	57.320.088	57.011.260
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.956.611	3.832.798
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	55.429.332	55.055.280
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.065.855	1.876.818
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	12.054	26.758
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	91.967	943.522
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	57.424.109	57.981.540
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	698.182	737.043
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	100.847	52.809
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	582.578	580.308
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	582.578	575.516
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	0	4.792
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	36.778.625	36.598.058
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	409.535	281.383
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.544.046	9.458.346
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.355.292	9.256.155
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	188.754	202.191

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	1.402.217	1.401.150
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.402.217	1.401.150
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	146.180	231.586
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	146.180	231.586
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	6.814.347	7.767.877
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	3.871.112	3.704.730
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	2.299.079	2.323.292
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	0
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	195.341	261.206
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	448.815	1.478.649
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	55.511.307	56.314.208
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	1.912.802	1.667.332
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	53.740	187.237
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	20.835	16.878
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	0	0
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	74.575	204.115
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	199.461	364.401
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	178.675	187.111
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	378.136	551.512
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	303.561	347.397
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	57.498.684	58.185.655
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	55.889.443	56.865.720
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.609.241	1.319.935
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	242.856	365.872
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	0	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	1.366.385	954.063
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.



**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		954.063
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	116		108
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	120		104
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, permise în concesiune, din care:			22	21	0
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	0
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	0

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	0	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente, din care:</b>	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, <b>din care:</b>	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, <b>din care:</b>	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, <b>din care:</b>	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, <b>din care:</b>	37	34	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	0	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	755.220	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), <b>din care:</b>	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	344.607	344.607
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	0	0
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52	0	0
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	344.607	344.607
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	344.607	344.607
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
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), <b>din care:</b>	68	57	15.030	98.800
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	0
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	0	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	0	0
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	201.049	126.125
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	183.116	98.574
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	17.933	27.551
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67	0	0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68	0	0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	156.264	39.690
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	156.264	39.690
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	0	0
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	1
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	229.345	164.355
- în lei (ct. 5311)	99	85	229.345	164.355
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.738.301	3.611.514
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.728.277	3.397.203
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	10.024	214.311
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	315.960	814.164
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	315.960	814.164
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	9.938.116	8.705.187
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
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)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	4.136.658	2.937.035
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	4.136.658	2.937.035
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.908.697	4.725.662
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	0	0
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	0	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	211.782	176.954
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	671.797	865.372
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	235.545	202.418
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	433.481	659.688
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	2.771	3.266
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	0	0
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	0
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	0
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	0
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121	0	0

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	9.182	164		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	101	101		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	9.081	63		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	846.500	846.500		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	846.500	846.500		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	0	0		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	276	276		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	446.233		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	846.500	X	846.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	0	0,00	0	0,00
- deținut de persoane fizice	170	151	846.500	100,00	846.500	100,00
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	0	0,00
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153		0	0	
- către instituții publice centrale;	173	154		0	0	
- către instituții publice locale;	174	155		0	0	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156		0	0	
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		0	0	
- către instituții publice centrale	178	159		0	0	
- către instituții publice locale	179	160		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161		0	0	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		0	0	
- către instituții publice centrale	182	163		0	0	
- către instituții publice locale	183	164		0	0	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		0	0	
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		3.800.000	0	



F30 - pag.8				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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 cooperăției.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	78.988			X	78.988
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	432.902	26.414		X	459.316
4.Fond comercial	04	201.628			X	201.628
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	713.518	26.414		X	739.932
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.353.057			X	3.353.057
2.Constructii	09	6.717.769	28.743			6.746.512
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.170.076	675.742	396.484		5.449.334
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	486.060	33.927	102		519.885
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	333.366				333.366
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	16.060.328	738.412	396.586		16.402.154
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	344.607			X	344.607
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	17.118.453	764.826	396.586		17.486.693

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	52.832	25.638		78.470
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	285.340	115.863		401.203
4.Fond comercial	24	80.650	40.325		120.975
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0		0
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>418.822</b>	<b>181.826</b>		<b>600.648</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	584.835	394.062		978.897
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.791.699	707.801	188.267	2.311.233
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	128.007	117.463		245.470
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>2.504.541</b>	<b>1.219.326</b>	<b>188.267</b>	<b>3.535.600</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>2.923.363</b>	<b>1.401.152</b>	<b>188.267</b>	<b>4.136.248</b>

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

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	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
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „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 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

**NOTA 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2023**

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	511,890	26,414	0	538,304	338,172	141,501	0	479,673
Fond comercial	201,628	0		201,628	80,650	40,325		120,975
	0			0	0			0
<b>Total Imobilizari necorporale</b>	<b>713,518</b>	<b>26,414</b>	<b>0</b>	<b>739,932</b>	<b>418,822</b>	<b>181,826</b>	<b>0</b>	<b>600,648</b>
Terenuri	3,353,057	0	0	3,353,057	0			0
Constructii	6,717,769	28,743	0	6,746,512	584,835	394,062		978,897
	0			0				
Instalatii tehnice si masini	5,170,076	675,742	396,484	5,449,334	1,791,699	707,801	188,267	2,311,233
Alte instalatii, utilaje si mobilier	486,060	33,927	102	519,885	128,007	117,463	0	245,470
Investitii corporale in curs	333,366	0	0	333,366				
Avansuri acordate pentru investitii corporale	0	0	0	0				
<b>Total Imobilizari corporale</b>	<b>16,060,328</b>	<b>738,412</b>	<b>396,586</b>	<b>16,402,154</b>	<b>2,504,541</b>	<b>1,219,326</b>	<b>188,267</b>	<b>3,535,600</b>
Imobilizari financiare	344,607	0	0	344,607				
<b>TOTAL IMOBILIZARI</b>	<b>17,118,453</b>	<b>764,826</b>	<b>396,586</b>	<b>17,486,693</b>	<b>2,923,363</b>	<b>1,401,152</b>	<b>188,267</b>	<b>4,136,248</b>

**Nota:** La sectiunea „IMOBILIZARI FINANCIARE” sunt prezentate garantiile pentru contracte inchiriere

**Nota:** La sectiunea „FOND COMERCIAL” sunt prezentate fondul de comert generat de cesiunea ramurii de activitate Geomam catre Mambricolaj - se va amortiza in 5 ani incepand cu 2021

Administrator:GAVAN  
 CRISTIAN

Intocmit  
 Contabil Sef:  
 LEANCA  
 IOANA



SC MAMBRICOLAJ SA

CUI 27933834

CAEN 4615

NOTA 2

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023**

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt riscuri si cheltuieli (1518)	40,893	0	0	40,893

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Provizion de taxe deductibil  
fiscal

Nu s-au creat alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli in cursul anului 2023

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef

LEANCA IOANA

**SC MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2023**

lei

<b>DESTINATIA</b>	<b>SUMA</b>
<b>PROFIT NET DE REPARTIZAT :</b>	954,063.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende interimare (cont 463)	0.00
<b>PROFIT NEREPARTIZAT :</b>	954,063.00

Societatea a inregistrat profit in suma de 954063 lei

Propunerea Consiliului de Administratie este de nerepartizare a profitului pentru anul financiar 2023

Ramane la dispozitia societatii pentru a fi reinvestit in dezvoltarea companiei

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef

LEANCA IOANA

**S.C. MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 4**

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022**

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	57,320,088	57,011,260
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>50,918,985</b>	<b>51,436,019</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	45,577,037	45,854,213
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	3,121,020	3,258,514
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,220,928	2,323,292
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6,401,103	5,575,241
7. Cheltuielile de desfacere	2,054,102	1,518,048
8. Cheltuieli generale de administratie	2,001,474	2,011,105
9. Alte venituri/cheltuieli din exploatare	432,725	378,756
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1,912,802	1,667,332

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA  
CUI 27933834  
CAEN 4615

NOTA 5A

**SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2023**

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
0	1 = 2 + 3	sub 1 an	peste 1 an
		2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>288,038</b>	<b>189,238</b>	<b>0</b>
Cienti retail	<b>98,800</b>	98,800	0
Alte creante cu asig sanatate/concedii med	<b>98,574</b>	98,574	0
TVA neexigibila	<b>90,664</b>	90,664	0
Furnizori debitori Stocuri	<b>0</b>	0	0
Furnizori avans imobilizari	<b>0</b>	0	0

*PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial incasate pe bon fiscal sau facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.*

*Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.*

*Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare*

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil  
Sef:  
LEANCA IOANA

**NOTA 5B**

**SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2023**

**lei**

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate			Procent dob credit
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4	
<b>Total, din care:</b>	<b>12,772,057</b>	<b>7,457,741</b>	<b>5,314,316</b>	<b>0</b>	
furnizori interni	<b>4,143,581</b>	<b>4,143,581</b>	0	0	
furnizori externi euro	<b>357,081</b>	<b>357,081</b>	0	0	
efecte de plata la furnizori	<b>136,502</b>	<b>136,502</b>			
facturi nesosite	<b>88,451</b>	<b>88,451</b>			
contributii asigurari sociale	<b>218,053</b>	<b>218,053</b>	0	0	
datorii in legatura cu personalul	<b>176,954</b>	<b>176,954</b>	0	0	
datorii cu bugetul statului	<b>647,072</b>	<b>647,072</b>	0	0	
TVA neexigibila	<b>0</b>	<b>0</b>		0	
clienti creditor - avansuri comenzi	<b>0</b>	<b>0</b>	0	0	
alte impozite	<b>246</b>	246	0	0	
leasinguri	<b>2,937,035</b>	1,122,627	1,814,408	0	9%
credite	<b>4,066,981</b>	567,073	3,499,908		
dividende	<b>101</b>	101	0	0	9%

\*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

- a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:  
\*valoarea datoriei; sau \*valoarea si natura garantiilor;
- c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Administrator  
**GAVAN CRISTIAN**

Intocmit  
 Contabil Sef:  
**LEANCA IOANA**

NOTA 6

**PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE 31.12.2023**

**Situatiile financiare anexate sunt intocmite in conformitate cu principiile si reglementarile contabile in vigoare, conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare.**

**Principii contabile:**

Principiul continuitatii activitatii: se considera ca societatea isi va continua in mod normal functionarea.

Principiul permanentei metodelor: s-au aplicat aceleasi reguli de evaluare, inregistrare si prezentare in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurandu-se comparabilitatea in timp a acestora.

Principiul prudentei: s-au luat in considerare profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar, precum si toate pierderile potentiale si obligatiile previzibile la aceasta data.

Principiul independentei exercitiului: s-au luat in considerare toate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului, indiferent de data platilor, respectiv incasarilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv: s-au inregistrat toate elementele de activ si de pasiv; compensarile s-au efectuat ulterior, conform legii.

Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu cel de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari: nu s-au efectuat compensari intre cheltuieli si venituri sau intre active si pasive, altele decat cele permise de lege.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului: tranzactiile au fost prezentate in concordanta cu realitatea economica si nu in exclusivitate cu forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie: elementele cu valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative de aceeasi natura au fost insumate, fara prezentarea lor separata

**Politici contabile:**

Moneda: situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Imobilizarile sunt reflectate la costul de achizitie minus amortizarea cumulata pana la data bilantului.

Amortizarea imobilizarilor este calculata in conformitate cu durata lor de folosinta si uzura fizica in baza numarului de ore functionare (pentru utilaje). Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Incepand cu 2023 societatea va schimba politica de amortizare pentru utilajele din atelier PAL conform uzurii morale/fizice a utilajelor, numar de taieri, ore functionare.

Evaluarea impactului financiar-fiscal va fi prezentata in nota separata la bilantul din iunie 2023

Stocurile sunt prezentate la costul de achizitie; costul stocurilor se calculeaza cu metoda FIFO; stocurile se tin in gestiune la nivel de pret de vanzare si pret achizitie

Creantele si datoriile sunt inregistrate la valoarea recuperabila, respectiv de plata. Diferentele de curs valutar aferente creantelor si datoriilor in valuta au fost recunoscute in contul de profit si pierdere.

Salariile si taxele salariale - cheltuielile cu salariile personalului sunt inregistrate lunar, conform statelor de plata. Societatea calculeaza si achita in termen datoriile catre salariatii si catre buget.

Veniturile si cheltuielile - veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti.

Cheltuielile se inregistreaza in perioadele la care acestea se refera, pe baza documentelor justificative.

Taxa pe valoare adaugata - veniturile obtinute de societate sunt impozabile in Romania din punct de vedere al TVA. Societatea respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste acest impozit.

Inventarierea Elementele de activ si pasiv cu ocazia inventarierii s-au evaluat la valoarea actuala a fiecarui element, denumita valoare de inventar stabilita in functie de utilitatea produselor, starea acestora si nu difera semnificativ de pretul de piata

Reevaluarea activelor - politica contabila stipuleaza recunoasterea rezultatelor evaluarii pentru diferente intre valoarea de piata (justa) de peste 20% fata de costul de achizitie sau valoarea actuala a activelor corporale

In 2020 compania a recunoscut reevaluarea activelor preluate prin cesiune afrente imobil si teren Ghencea, recunoscand o rezerva de reevalurii de 1.498.108 lei

In anul financiar 2023 nu s-au reevaluat activele societatii.

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil Sef:

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA  
 CUI 27933834  
 CAEN 4615

NOTA 7

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2022**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;						
Da.	-	Nu.	X			
<b>Depozit bancar in val de 3.000.000 lei ( cont.508)</b>						
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;						
845600 lei						
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar: 8456000	0	Valoare actiuni - 0.1 lei	0	Valoare curenta actiuni - 2: 3.12
* au fost integral varstate				da		
* 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;		nu este cazul		
		* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul		
		* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul		
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:						
		* tipul de actiuni;		nu este cazul		
		* numar de actiuni emise;		nu este cazul		
		* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		nu este cazul		
		* drepturi legate de distributie:		nu este cazul		
		* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		nu este cazul		
		* perioada de exercitare a drepturilor;		nu este cazul		
		* pretul platit pentru actiunile distribuite;		nu este cazul		
f) obligatiuni emise:						
		* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul		
		* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul		
		* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		nu este cazul		
		* valoarea nominala;		nu este cazul		
		* valoarea inregistrata in momentul platii.		nu este cazul		

Administrator  
 GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef,  
 LEANCA IOANA

**SC MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 7**

La 31 decembrie 2022 capitalul social in valoare de 845600 lei este format din 8456000 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 lei fiecare.

Ultima modificare a capitalul social a fost in exercitiul financiar 2021 prin majorare cu 677200 lei actiuni oferite cu titlu gratuit actionarilor. 6772000 actiuni oferite - drepturi distribuire: 4 actiuni gratuite la 1 actiune detinuta.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2022 este detinut de catre urmatoorii actionari:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la 31/12/2023	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2023
1	Gavan Cristian	5,724,074	67.62%
3	Alte persoane fizice	2,658,539	31.41%
4	Persoane juridice	82,387	0.973%
5			
<b>TOTAL</b>		<b>8,465,000</b>	<b>100%</b>

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil  
Sef:  
LEANCA IOANA



NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;						
Da.	<b>X</b>				Consiliul de Administratie format din 3 membri	
Valoare		494520 lei				
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;						
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0
					Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:						
	* rata dobanzii;				nu este cazul	
	* principalele clauze ale creditului;				nu este cazul	
	* suma rambursata pana la acea data;				nu este cazul	
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;				nu este cazul	
d) salariati:						
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	8		
			Executie	113		
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		9,355,292 lei			
	* cheltuieli cu contributia asiguratorie		188,754 lei			
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.		-			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2022.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2023 comparativ cu cele din anul 2022 au fost urmatoarele:

Lei	2022	2023	Variatie
Cheltuielile cu salariile brute ale	8,726,502	8,947,168	3%
Cheltuieli cu tichete masa	628,790	755,220	20%
Contributia unitatii - CAM	188,754	201,043	7%
<b>TOTAL</b>	<b>9,544,046</b>	<b>9,903,431</b>	<b>4%</b>
Numar mediu angajati	116	108	-7%
Medie cheltuieli salariale/angajat	82,276	91,698	11%

Administratorul si actionarii majoritar al societatii sunt angajati ai societatii, si nu au primit imprumuturi de la societate.

Administrator	Intocmit
GAVAN	Contabil Sef,
CRISTIAN	LEANCA
	IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA  
CUI 27933834  
CAEN 4615

NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND EVOLUTIE SALARIATI, SALARII SI PRODUCTIVITATE**

Variatie Cheltuielile salariale si Indicator productivitate raportat la cifra de afaceri a perioadei:

**Evolutie Numar Angajati si Fond salarii**

Lei	2022 12 luni	2023 sem 1	2023 9 luni	2023 12 luni	Variatie 2023 vs 2022
Cheltuielile cu salariile brute ale personalului	8,726,502	4,589,108	6,688,130	8,947,168	3%
Cheltuieli cu tichete masa	628,790	394,500	574,170	755,220	20%
Contributia unitatii - CAM	188,754	103,031	150,214	201,043	7%
<b>TOTAL</b>	<b>9,544,046</b>	<b>5,086,639</b>	<b>7,412,514</b>	<b>9,903,431</b>	<b>4%</b>
Numar mediu angajati	119	121	122	122	3%
Medie cheltuieli salariale/angajat	80,202	42,213	60,634	81,176	1%
Productivitate/angajat	481,681	230,390	339,633	467,305	-3%
% Salarii Venituri realizate	16.7%	18.3%	17.9%	17.4%	4%

Administrator  
GAVAN  
CRISTIAN

Intocmit  
Contabil Sef,  
LEANCA IOANA

NOTA 9

**PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**  
**Exercitiul Financiar 2022**

	2022		2023	
<b>1. Indicatori de lichiditate:</b>				
<b>a) Indicatorul lichiditatii curente</b>				
Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	=	$\frac{15,726,709}{8,497,528}$	=	1.85
Datorii curente	=	$\frac{15,980,459}{8,090,398}$	=	1.98
* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2; * ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.				
<b>b) Indicatorul lichiditatii imediate</b>				
Active curente - Stocuri/Datorii curente	=	$\frac{7,577,328}{8,497,528}$	=	0.89
Val. Acceptata min.1	=	$\frac{7,831,078}{8,090,398}$	=	0.97
<b>2. Indicatori de risc:</b>				
<b>a) Indicatorul gradului de indatorare</b>				
Capital imprumutat	X 100 =	$\frac{5,810,428}{15,563,783}$	X 100 =	37.33
Capital propriu	X 100 =	$\frac{4,681,767}{16,517,846}$	X 100 =	28.34
Capital imprumutat	X 100 =	$\frac{5,810,428}{21,374,211}$	X 100 =	27.18
Capital angajat	X 100 =	$\frac{4,681,767}{21,199,613}$	X 100 =	22.08
unde: * capital imprumutat = credite peste un an; * capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.				
<b>b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.</b>				
Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	$\frac{1,609,241}{199,461}$	=	8.1
Cheltuieli cu dobanda	=	$\frac{1,319,935}{364,401}$	=	3.6
<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:</b>				
<b>* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;</b>				
* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii; * Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar				
Costul vanzarilor	=	$\frac{36,888,425}{7,430,891}$	=	4.96
Stoc mediu	=	$\frac{36,598,058}{8,002,049}$	=	4.57
sau				
Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate				
Stoc mediu	X 365 =	$\frac{7,430,891}{36,888,425}$	X 365 =	73.5
Costul vanzarilor	X 365 =	$\frac{8,002,049}{36,598,058}$	X 365 =	79.8
<b>* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti</b>				
* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale; * exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.				
Sold mediu clienti	X 365 =	$\frac{27,315}{57,320,088}$	X 365 =	0.17
Cifra de afaceri	X 365 =	$\frac{56,915}{57,011,260}$	X 365 =	0.36
O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).				
<b>* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.</b>				
Sold mediu furnizori	X 365 =	$\frac{6,362,294}{42,921,830}$	X 365 =	54.10
Achizitiile de bunuri (fara servicii)	X 365 =	$\frac{4,817,178}{38,912,350}$	X 365 =	45.19
unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.				
<b>* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate</b>				
Cifra de afaceri	=	$\frac{57,320,088}{14,195,090}$	=	4.04
Active imobilizate	=	$\frac{57,011,260}{13,350,445}$	=	4.27
<b>* Viteza de rotatie a activelor totale</b>				

<u>Cifra de afaceri</u>	=	<u>57,320,088</u>	=	1.92	<u>57,011,260</u>	=	1.94
Total active		29,921,799			29,330,904		

**4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:**

**a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:**

<u>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</u>	=	<u>1,609,241</u>	=	0.075	<u>1,319,935</u>	=	0.062
Capital angajat		21,374,211			21,199,613		

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

**b) Marja bruta din vanzari**

<u>Profitul brut din vanzari</u>	X	100	=	<u>6,401,103</u>	X	100	=	11.17	<u>5,575,241</u>	X	100	=	9.78
Cifra de afaceri				57,320,088					57,011,260				

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

**c) Profit net din vanzari**

<u>Profitul net din vanzari</u>	X	100	=	<u>1,366,385</u>	X	100	=	2.38	<u>954,063</u>	X	100	=	1.67
Cifra de afaceri				57,320,088					57,011,260				

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef,  
LEANCA IOANA

## **Indicatori de lichiditate**

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri.

## **Indicatori de risc**

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

## **Indicatori de activitate (de gestiune)**

Numarul de zile de stocare indica numarul de zile pentru care bunurile sunt stocate in unitate.

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

## **Indicatori de profitabilitate**

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

**SC MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 10**

**ALTE INFORMATII BILANT CONTABIL ANUAL 2022**

<b>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.</b>					
SC MAMBRICOLAJ SA - cu sediul in Bucuresti sector 2, inregistrata la REG Comertului cu nr de identificare J40/599/2011 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.					
Societatea a desfasurat activitate cf CAEN 4615 avand 3 magazine in localitatea Bucuresti de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 121 angajati (pe parcursul semestrului 1 a anului 2022). Pe viitor se preconizeaza extinderea activitatii si in alte locatii din tara (Iasi, Brasov) si din Bucuresti. Noul magazin Ghencea a fost inaugurat in aprilie 2021 si deja a intrat pe breakeven					
<b>b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.</b>					
Mambricolaj a detinut 100% din capitalul social al Geomam. In august 2021 Geomam a fost lichidata si radiata					
<b>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.</b>					
In lei la cursul BNR					
<b>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</b>					
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;				0
	* impozitul pe profit ramas de plata.				<b>256,236 lei</b>
<b>e) Cifra de afaceri:</b>					
* pe segmente de activitati	Comert	57,011,260		0	0
* pe piete geografice.	Romania		57,011,260	International	0
<b>f) DIVIDENDE REPARTIZATE ACTIONARILOR - Valoare bruta 1900000 lei/ Valoare neta 1805000 lei</b>					
Repartizare aprobata conform Hot. AGA 24 aprilie/2022				Repartizarea de dividende actionarilor din profiturile nerepartizate ale anilor 2018-2029 in valoare de 1805000 lei adica 0.213 lei net/actiune	
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.				nu este cazul	
<b>g) Explicatii despre valoarea si natura:</b>					
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;				nu este cazul	
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.				39690	
<b>h) Ratele achitate in cadrul contractelor de leasing.</b>					
					1,226,898
<b>i) Leasing financiar - informatii:</b>					

* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;	Leasing pentru locatia Ghencea
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.	nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:
Se refera la sumele de plata pe o perioada > 5 ani: Locatie Ghencea plus utilaje - dotari ateliere productie PAL Luica si Morarilor	1,737,412
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.	nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare
	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta contabila -fiscala, intermediere financiara, juridice si alte servicii decat cele de audit.	27,080 lei
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	136,502
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	
o) In cursul semestrului 1 2022, SC Mambricolaj a contractat credite prin programul IMM Invest in valoare de 5.5 mil lei prin Banca Transilvania si Unicredit Bank: 4.5 mil pentru capital de lucru si 2 milioane pentru investitii pe o perioada de 36 luni respectiv 60 de luni.	Soldul curent al creditelor utilizate = 3499908 lei
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	nu este cazul

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef  
LEANCA IOANA



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii  
S.C. MAMBRICOLAJ S.A.

### Raport asupra situațiilor financiare la data de 31.12.2023

#### 1. *Opinia noastră*

Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A., cu sediul social în București, str.Serii nr.2, sector 2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/599/2011 având Codul Unic de Înregistrare 27933834 care cuprind:

1. Bilanț ( cod 10) la data de 31 decembrie 2023;
2. Contul de profit și pierdere ( cod 20) la data de 31 decembrie 2023;
3. Situația modificărilor capitalurilor proprii la data de 31.12.2023;
4. Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2023;
5. Notele explicative la situațiile financiare anuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2023, însoțite de formularul "Date informative" (cod 30) la data de 31.12.2023 și formularul "Situația activelor imobilizate" (cod 40), la data de 31.12.2023, situația amortizării activelor imobilizate, situația ajustărilor pentru depreciere

#### Situațiile financiare menționate se referă la:

▪ Capitaluri proprii	16.517.846 lei
▪ Cifra de afaceri	57.011.260 lei
▪ Total venituri	58.185.655 lei
▪ Total cheltuieli	56.865.720 lei
▪ Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	954.063 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.C. MAMBRICOLAJ S.A. la data de 31 decembrie 2023 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile





We raise your quota!

privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”).

### **3. Baza pentru opinie**

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

### **Evidențierea unor aspecte**

#### **4. Continuitatea activității**

În baza auditului nostru nu am identificat incertitudini semnificative privind continuitatea activității.

Situațiile financiare individuale ale societății sunt întocmite în baza principiului continuității activității. Utilizarea acestui principiu este adecvată, în afara cazului în care conducerea fie intenționează sau nu are altă alternativă decât să lichideze societatea sau să înceteze operațiunile.

Ca aspect al auditului situațiilor financiare individuale, am concluzionat că utilizarea principiului de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare individuale ale societății este adecvată.

Conducerea nu a identificat incertitudini care ar influența semnificativ abilitatea societății de a-și continua activitatea, și de aceea nici o incertitudine nu este dezvăluită în situațiile financiare individuale ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. În baza auditului nostru, noi de asemenea nu am identificat astfel de incertitudini semnificative. În același timp, nici conducerea și nici auditorul nu pot garanta abilitatea societății de a continua activitatea.

#### **5. Independența**

Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili (“Codul IESBA”) emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

În deplină cunoștință de cauză, declarăm că serviciile pe care le-am furnizat societății sunt în conformitate cu legea și reglementările aplicabile în România și că nu am furnizat servicii interzise, menționate la Articolul 5(1) al Regulamentului UE nr.537/2014.

Situațiile financiare ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. sunt întocmite în baza principiului continuității activității.



## 6. Alte aspecte

*In baza Hotararii nr. 7 din data de 23.10.2023 a Adunarii Generale Ordinare a actionarilor S.C. MAMBRICOLAJ S.A. s-a aprobat cu 100 % drepturi de vot exprimate alegerea noilor membrii in Consiliul de Administratie al societatii: dl. Alexe Marin- Marius si dl. Raileanu Cosmin-Silviu, prin renuntarea la mandat a d-nei Mihaela Humelnicu si a dlui Romeo Iacob.*

## 7. Strategia de audit

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare. În mod particular, noi am considerat acele arii care conțin judecăți subiective elaborate de către conducere și directori, cum ar fi estimările contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, și care iau în considerare evenimente ulterioare cu un grad mare de incertitudine inerentă..

Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, în scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie referitoare la situațiile financiare în ansamblu, ținând cont de structura societății, procesele și controalele contabile, precum și specificul în care S.C. MAMBRICOLAJ S.A. operează.

## 8. Pragul de semnificație

*Pragul de semnificație constituie nivelul erorii admis de auditor pentru a putea decide daca contul ofera o imagine fidela si clara. Pentru stabilirea sa se derermina nivelul cel mai mare al erorilor ce pot fi acceptate.*

Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul de semnificație pentru situațiile financiare luate în ansamblu, așa cum este prezentat. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare al auditului nostru și natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivelul individual sau agregat, asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.

Prag de semnificatie 586.618 lei

Cum a fost determinat ; 2 % - Active brute

Criteriul de referinta selectat ( Active brute), precum si procentul de 2 % , (pragul de semnificatie) reflecta judecata noastra cu privire la ceea ce este considerat important de catre utilizatorii situatiilor financiare.

*Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Manualul politicilor contabile adoptate de S.C. MAMBRICOLAJ S.A.*



"We raise your quota!"

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Societatea realizează venituri direct de la clienți prin vânzarea mărfurilor și în baza contractelor încheiate cu clienții pentru vânzarea serviciilor.

Veniturile sunt recunoscute la momentul transferului riscurilor și beneficiilor care decurg din transferul mărfurilor și finalizarea serviciilor, moment ce poate diferi în funcție de condițiile specifice.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;
- Efectuarea de teste de detaliu selectând tranzacții de vânzare în cursul exercițiului financiar;
- Efectuarea de teste de detaliu în vederea identificării abaterilor de la principiul independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale referitoare la momentul transferului riscurilor și beneficiilor;
- Testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor la 31 decembrie 2023.

### **9. Alte informații – Raportul administratorilor**

Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este anexat la situațiile financiare dar nu face parte din acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.



"We raise your quota!"

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

#### ***10 . Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

#### ***11. Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. 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. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

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



"We raise your quota!"

- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

**Nazarie Iosif**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu numărul 858

Înregistrată în Registrul Public Electronic (RPE) pentru exercitarea activității de auditor financiar cu numărul AF 858

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor Financiar: NAZARE IOSIF  
Registrul Public Electronic: AF 858

În numele

**S.C. QUOTA AUDIT S.R.L.**

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu numărul 834

Înregistrată în Registrul Public Electronic (RPE) cu numărul FA 834

București,

**Data: 19.03.2024**

 Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: S.C. QUOTA AUDIT S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA 834