

**Raport Semestrial la 30.06.2021**  
(conform Regulamentului ASF nr. 5 din 2018)

Raportul semestrial conform **Regulamentului A.S.F. NR.5 / 2018**

Data raportului: **30.08.2021**

Denumirea societății comerciale: **Magazin Universal Maramures S.A.**

Sediul social: **Bd.Unirii, Nr.10, localitatea Baia Mare, Judetul Maramureș**

Numarul de telefon/fax: **0262-225285; 0362-401227**

Cod Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 6076555**

Numar de ordine în Registrul Comerțului: **J 24/1628/1994**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori București – Piața AeRO**

Capitalul social subscris și vărsat: **1.408.055 ron**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :

**Acțiuni nominative, dematerializate, valoare nominală = 0.1 ron,**

Numar acțiuni: **14.080.550 acțiuni**

## **I. Evenimente importante care au avut loc în primele 6 luni ale exercițiului**

În cadrul Adunării Generale Extraordinară a Acționarilor din data de 21.04.2021 acționarii societății au hotărât majorarea capitalului social al societății **MAGAZIN UNIVERSAL MARAMUREȘ S.A.**, cu suma de 15.488.605 lei, într-o singură etapă, de la nivelul capitalului social actual de 1.408.055 lei până la nivelul maxim de 16.896.660 lei, prin emisiunea a 154.886.050 acțiuni noi ordinare, nominative, indivizibile, dematerializate, cu valoare nominală de 0,1 lei fiecare, care vor fi oferite spre subscriere acționarilor de la data de înregistrare ce va fi stabilită de AGEA. Majorarea capitalului social se va face în următoarele condiții:

**1.1.** Majorarea capitalului social se realizează **într-o singură etapă**, prin emisiunea unui număr de **154.886.050 acțiuni noi** ordinare, nominative, indivizibile, dematerializate, cu valoare nominală de 0,1 lei fiecare, cu acordarea dreptului de preferință pentru acționarii înscrși în Registrul Acționarilor Societății ținut de Depozitarul Central, proporțional cu cotele de participare deținute de aceștia la data de înregistrare. Fiecare acționar înregistrat în Registrul Acționarilor la data de înregistrare va primi un număr de drepturi de preferință egal cu numărul de acțiuni deținute la data de înregistrare. Un deținător de drepturi de preferință va putea subscrie un număr de 11 acțiuni pentru fiecare drept de preferință deținut. Drepturile de preferință vor fi valori mobiliare tranzacționabile în cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, în conformitate cu reglementările specifice acestei pieței precum și cu

prevederile Prospectului de ofertă publică aferent majorării, care va fi aprobat de Autoritatea de Supraveghere Financiară (ASF)

**1.2. Scopul majorării:** finanțarea capitalului de lucru în scopul rambursării creditului în valoare de 2.000.000 euro contractat de societate în anul 2017 de la Raiffeisen S.A. în conformitate cu prevederile HAGEA din 27.03.2017, asigurarea resurselor financiare ale Societății pentru dezvoltarea și diversificarea portofoliului de active, în sensul achiziției de active imobiliare (terenuri și/sau construcții) și/sau mobiliare, inclusiv acțiuni, obligațiuni, părți sociale, pentru dezvoltarea și extinderea activității companiei sau consolidări ale participațiilor deținute, prin valorificarea oportunităților din piață. Maniera efectivă de alocare a sumelor atrase prin majorare va fi determinată de către Consiliul de Administrație al societății în funcție de quantumul sumelor efectiv atrase prin majorare și oportunitățile investiționale apărute.

**1.3. Prețul de emisiune** pentru o acțiune nou emisă subscrisă în cadrul operațiunii va fi de 0,1 lei/acțiune;

**1.4.** Subscrierea se poate face numai prin **vărsarea în numerar a prețului de emisiune** pentru acțiunile subscrise, în interiorul perioadei de subscriere. Persoanele îndreptățite să participe la majorare sunt acționarii înregistrați în Registrul Acționarilor Societății ținut de Depozitarul Central, la **data de înregistrare**, în conformitate cu prevederile legislației pieței de capital și, respectiv, persoanele care au achiziționat drepturi de preferință în perioada de tranzacționare a acestora;

**1.5. Raportul de subscriere** va fi de 11 (unsprezece) acțiuni nou emise la 1 (un) drept de preferință deținut la data de înregistrare. După verificarea și validarea subscrierilor efectuate în termenul de subscriere stabilit de AGEA, Consiliul de Administrație va întocmi un raport care va preciza rezultatul validării subscrierilor efectuate, raport care va fi transmis către BVB și ASF în conformitate cu prevederile legislației aplicabile.

**1.6. Perioada de subscriere** va fi de 31 zile de la data stabilită în prospect și va începe la o dată ulterioară datei de înregistrare aferentă majorării capitalului social și datei de publicare a hotărârii AGEA în Monitorul Oficial al României, partea a IV-a.

**1.7. Acțiunile care nu vor fi subscrise și plătite în interiorul perioadei de subscriere vor fi anulate.**

## II.1. Situația economico - financiară

**1.1. Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut :**



**1.1.a) Elemente de bilant: active care reprezintă cel puțin 10% din total active ; numerar și alte disponibilități lichide ; profituri reinvestite ; total active curente ; situația datoriilor societății ; total pasive curente**

<b>ELEMENTE DE ACTIV</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>	<b>Crestere / Descrestere</b>
	<b>Sem.I.2020</b>	<b>Sem.I.2021</b>	
<b>A.ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL din care :</b>	<b>18.620.876</b>	<b>19.296.327</b>	<b>675.451</b>
I.IMOBILIZARI NECORPORALE	281	0	- 281
II.IMOBILIZARI CORPORALE	7.429.094	6.905.078	- 524.016
III.IMOBILIZARI FINANCIARE	11.191.501	12.391.249	1.199.748
<b>B.ACTIVE CIRCULANTE –TOTAL din care :</b>	<b>2.065.792</b>	<b>2.370.156</b>	<b>304.364</b>
I.STOCURI	0	0	0
II.CREANTE	270.609	251.612	-18.997
III.INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
IV.CASA SI CONTURI LA BANCII	1.795.183	2.118.544	323.361
<b>C.CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>75.108</b>	<b>63.175</b>	<b>-11.933</b>
<b>D.DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>	<b>2.392.462</b>	<b>1.908.991</b>	<b>-483.471</b>
<b>E.ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE</b>	<b>-251.562</b>	<b>524.340</b>	<b>775.901</b>
<b>F.TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>	<b>18.369.314</b>	<b>19.820.667</b>	<b>1.451.353</b>
<b>G.DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>	<b>2.272.882</b>	<b>495.735</b>	<b>-1.777.147</b>
<b>H.PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.VENITURI IN AVANS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>J.I.CAPITAL SUBSCRIS SI VARSAT</b>	<b>1.408.055</b>	<b>1.408.055</b>	<b>0</b>
<b>III.REZERVE DIN REEVALUARE</b>	<b>500</b>	<b>500</b>	<b>0</b>
<b>IV.REZERVE</b>	<b>3.346.028</b>	<b>4.508.491</b>	<b>1.162.463</b>
<b>V.REZULTATUL REPORTAT –SOLD C</b>	<b>11.066.917</b>	<b>12.637.697</b>	<b>1.570.780</b>
<b>-SOLD D</b>			
<b>VI.REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR -SOLD C</b>	<b>274.932</b>	<b>770.189</b>	<b>495.257</b>
<b>CAPITALURI PROPRII</b>	<b>16.092.432</b>	<b>19.324.932</b>	<b>3.228.500</b>

Analizând elementele bilanțului contabil comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut se constată următoarele:

- creșterea activelor imobilizate de la suma de 18.620.876 lei, la 30.06.2020, la suma de 19.296.327 lei, la 30.06.2021, cu un procent de 3,63 %;
- creșterea activelor circulante de la valoarea de 2.065.792 lei, la 30.06.2020, la valoarea de 2.370.156 lei, la 30.06.2021, cu un procent de 14,73%. Creșterea activelor circulante în perioada analizată a fost determinată de creșterea disponibilului în conturile bancare. Disponibilul în conturile bancare a crescut de la suma de 1.795.183 lei, la data de 30.06.2020; la suma de 2.118.544 lei la data de 30.06.2021; reprezentând o creștere de 18,01%;
- datoriile pe termen scurt au scăzut de la valoarea de 2.392.462 lei, la data de 30.06.2020, la valoarea de 1.908.991 lei, la data de 30.06.2021, cu un procent de 20,21%.
- datoriile pe termen lung au scăzut, prin rambursarea ratelor scadente ale creditului bancar, de la valoarea de 2.272.882 lei, la data de 30.06.2020, la valoarea de 495.735 lei, la data de 30.06.2021, cu un procent de 78,19 %.

Ponderea principală în total activ la 30.06.2021 o dețin Imobilizările financiare cu un procent de 57,02 %, urmate de imobilizările corporale cu o pondere de 31,78 % din total activ, casa și conturile la bancă cu un procent de 9,75%, creanțe cu un procent de 1,16 % și de cheltuielile în avans, care dețin o pondere de 0,29 % din total activ.

Imobilizările financiare cuprind valoarea acțiunilor cotate pe BVB deținute de societate la: LCS Imobiliar S.A. în număr de 670.900 acțiuni; Potis Capital S.A. în număr de 40.683 acțiuni; Teraplast S.A. în număr de 18.501.868 acțiuni; și acțiuni necotate la Sylvania Center S.A. în număr de 21 acțiuni; Hermes Contact S.A. în număr de 2.100 acțiuni și Rommarket S.A., în număr de 219 acțiuni.

Investițiile financiare au crescut în perioada analizată cu valoare de 1.199.748 lei , astfel:

- cu suma de 430.276 lei prin atribuirea gratuită a acțiunilor în urma majorării capitalului social a societății Teraplast S.A, prin încorporarea rezervelor;
- cu suma de 787.259 lei, prin anularea la 31.12.2020 a ajustărilor pentru pierderile de valoare a titlurilor tranzacționate pe Bursa de Valoari București prin reluarea la venituri,
- cu suma de 4.442 lei reprezentând dobânda aferentă împrumutului acordat societății Sylvania Center S.A;
- cu suma de 54.557 lei reprezentând comisioanele de achiziție care au fost deduse initial din costul de achiziție, prin încadrarea investițiilor pe termen scurt, la data achiziționării lor;

și au scăzut cu suma de 76.786 lei reprezentând rambursările din împrumutul acordat și dobanda aferentă.

La data de 30.06.2021 valorile de piață a acțiunilor deținute la Bursa de Valori București sunt:

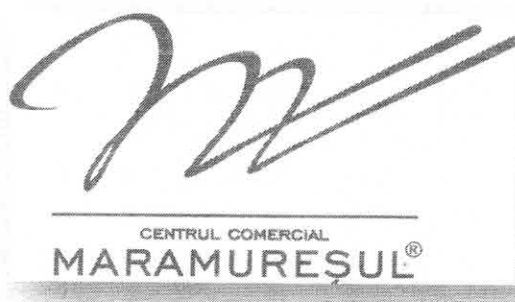
<b>Simbol societate</b>	<b>Valoarea de piață a acțiunilor</b>	<b>Valoarea contabilă a acțiunilor</b>
LCSI	16.772.500,00	7.428.793,85
POTI	48.819,60	40.827,13
TRP	18.076.325,04	4.570.443,05

Valoarea de piață a acțiunilor

<b>Simbol</b>	<b>30.06.2020</b>	<b>30.06.2021</b>
LCSI	8.721.700,00	16.772.500,00
POTI	115.539,72	48.819,60
TRP	4.359.126,16	18.076.325,04

**Capitalurile proprii** la data de 30.06.2021 au următoarea componență:

- Capitalul social subscris și vărsat în valoare de 1.408.055 lei , constituit din 14.080.550 acțiuni cu o valoare nominală de 0,10 lei fiecare.
- Rezerve din reevaluare în valoare de 500 lei.
- Rezervele totale sunt în valoare de 4.508.491 lei.  
Rezervele totale la data de 30.06.2021 sunt în valoare de 4.508.491 lei, mai mari cu 1.162.463 lei, reprezentând o creștere de 34,74%. Creșterea rezervelor a fost influențată de acțiunilor primite fără contraprestație în bani, de la Teraplast S.A., la majorarea capitalului social prin încorporarea rezervelor.
- Rezultatul reportat este în valoare de 12.637.697 lei, în creștere cu 14,19 % , prin distribuirea rezultatului financiar aferent anului 2020.
- Rezultatul exercițiului financiar 01.01.2021 – 30.06.2021 este un profit net în sumă de 770.189 lei, în creștere cu 180,14 %, raportat la rezultatul net obținut la 30.06.2020.



**1.1.b) Contul de profit si pierdere :**

RON

INDICATORUL	30.06.2020	30.06.2021	Crestere / Descrestere
<b>Total venituri din exploatare, din care:</b>	<b>1.177.700</b>	<b>1.669.107</b>	<b>491.407</b>
Productia vanduta	1.174.320	1.650.789	476.469
Reduceri comerciale acordate	0	0	0
Alte venituri din exploatare	3.380	18.318	14.938
Cifra de afaceri	1.174.320	1.650.789	476.469
<b>Total cheltuieli de exploatare, din care:</b>	<b>830.613</b>	<b>834.734</b>	<b>4.121</b>
-Cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile	2.468	5.651	3.183
-Cheltuieli cu energie si apa	83.995	78.209	-5.786
-Reduceri comerciale primite	0	0	0
-Cheltuieli cu serviciile prestate de terti	300.342	322.971	22.629
-Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	107.979	117.715	9.736
-Cheltuieli privind asigurarea si protectia sociala	2.514	5.171	2.657
-Cheltuieli cu amortizarile	262.417	262.092	-325
-Ajustati privind provizioanele	-5.020	-20.522	-15.502
Alte cheltuieli de exploatare	75.918	63.447	-12.471
<b>Total venituri financiare, din care:</b>	<b>35.355</b>	<b>6.347</b>	<b>-29.008</b>
-Venituri din dobanzi	4.116	2.352	-1.764
-Alte venituri financiare	31.239	3.995	-27.244
<b>Total cheltuieli financiare , din care:</b>	<b>96.578</b>	<b>53.796</b>	<b>-42.782</b>
-Cheltuieli privind dobanzile	38.989	21.221	-17.768
-Alte cheltuieli financiare	57.589	32.575	-25.014
<b>Total venituri</b>	<b>1.213.055</b>	<b>1.675.454</b>	<b>462.399</b>
<b>Total cheltuieli</b>	<b>927.191</b>	<b>888.530</b>	<b>-38.661</b>
<b>Rezultatul brut -Profit</b>	<b>285.864</b>	<b>786.924</b>	<b>501.060</b>
<b>Impozit pe profit</b>	<b>10.932</b>	<b>16.735</b>	<b>5.803</b>
<b>Rezultatul net -Profit</b>	<b>274.932</b>	<b>770.189</b>	<b>495.257</b>

La data de 30.06.2021 societatea a înregistrat un profit net în sumă de 770.189 lei.

6



Cifra de afaceri a crescut în semestru I al anului 2021, față de semestru I al anului 2020, cu 40,57 %, de la valoarea de 1.174.320 lei, la data de 30.06.2020; la valoarea de 1.650.789 lei, la data de 30.06.2021.

Cheltuielile de exploatare ale societății au crescut cu 0,50 % în semestrul I al anului 2021, față de semestrul I al anului 2020.

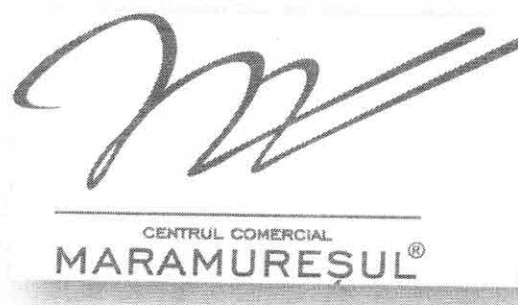
Analizând cheltuielile de exploatare în structură se observă că în semestrul I al anului 2021 ponderea o dețin cheltuielile cu serviciile prestate de terți cu un procent de 38,69%, urmate de cheltuielile cu amortizările cu un procent de 31,40%, urmate de cheltuielile salariile cu un procent de 14,10 % și de alte cheltuielile cu utilitățile cu un procent de 9,37%.

Veniturile financiare au scăzut de la valoarea de 35.355 lei, la 30.06.2020, la valoarea de 6.347 lei, la 30.06.2021, cu un procent de 82,05%; atât prin scăderea veniturilor din dobânzi cât și a veniturilor din diferențe de curs valutar.

Cheltuielile financiare în primul semestru al anului 2021 au scăzut de la valoarea de 96.578 lei, la data de 30.06.2020, la valoarea de 53.796 lei, la data de 30.06.2021, cu un procent de 44,30%, prin diminuarea cheltuielilor cu diferențele nefavorabile de curs valutar a soldului creditului bancar și diminuarea cheltuielilor privind dobânzile.

Nu s-a înregistrat oprirea unui segment de activitate în ultimele 6 luni.

Nu s-au acordat dividende în ultimele 6 luni.





**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
LA DATA DE 30 Iunie 2021**

Nr.crt.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	30.06.2020	30.06.2021
1	<b>Rezultat inaintea impozitarii</b>	<b>274.932</b>	<b>786.924</b>
2	(+)Eliminarea elementelor nemonetare si din afara exploatarii	686	-16.360
3	(+)Amortizari si provizioane	259.091	242.574
4	(+) Pierderi din diferente de curs valutar	56.490	28.765
5	(+)Cheltuieli cu dabanziile	38.989	21.221
6	(-) Venituri din investitii	0	-185
7	(-)Venituri din dobanzi	-4.116	-2.352
8	(-/+ )Cresteri/descrasteri creante	431.492	-145.071
9	(+/-)Cresteri/descrasteri datorii	-59.313	76.479
10	(+/-)Cresteri/descrasteri datorii furnizori	-121.625	-93.518
11	(-)Impozit pe veniturile microintreprinderilor platit,	-19.662	-16.735
12	<b>I. Flux de trezorerie din activitati de exploatare</b>	<b>856.964</b>	<b>881.742</b>
13	(+)Incasari din vanzare active imobilizate	0	7.113
14	(+)Incasari din vanzarea investitii financiare	0	
15	(+)Incasari din dobanzi si dividende	30.168	616
16	(-)Plati din achizitii imobilizari	0	
17	(-)Plati din achizitia de investitii financiare	0	
18	(-)Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati	0	0
19	<b>II. Flux de trezorerie din activitati de investitii</b>	<b>30.168</b>	<b>7.729</b>
20	(+) Incasari din credite primite de la banci	<b>0</b>	<b>0</b>
21	(-) Rambursari de credite bancare	-566.741	-1.156.545
22	(-) Plati dobanzi	-38.989	-21.221
23	(-) Plati dividende	0	0
24	<b>III. Flux de trezorerie din activitati de finantare</b>	<b>-605.730</b>	<b>-1.177.766</b>
25	<b>IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati</b>	<b>281.402</b>	<b>-288.295</b>
26	<b>V Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati la inceputul anului</b>	1.513.781	2.406.839
27	<b>IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati finalul anului</b>	<b>1.795.183</b>	<b>2.118.544</b>



La 30.06.2021 disponibilul în conturile bancare curente este de 2.118.104 lei.

Lichiditatea societății comerciale la 30.06.2021

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 1,24

Lichiditatea redusă = Active circulare - Stocuri / Datorii pe termen scurt = 1,24

Lichiditatea imediată = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 1,11

Lichiditatea societății comerciale la 30.06.2020

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 0,86

Lichiditatea redusă = Active circulare - Stocuri / Datorii pe termen scurt = 0,86

Lichiditatea imediată = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 0,75

Indicatorii celor trei lichidități au crescut în anul 2021 pe fondul creșterii disponibilului din conturile bancare și a reducerii datoriilor societății.

## 2. Analiza activității emitentului

### 2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea emitentului, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Și în anul 2021 riscurile asociate perspectivelor sunt ridicate și vor rămâne astfel atât timp cât spectrul pandemiei de COVID-19 afectează economia.


Evoluțiile situației epidemiologice, precum și eficiența și eficacitatea programelor de vaccinare vor influența recuperarea sectoarelor de servicii afectate de pandemie și în anul 2021.

Uniunea Europeană previzionează o creștere a economiei cu 4,2% în anul 2021 și cu 4,4% în anul 2022.

### 2.2. Prezentarea și analiza efectelor asupra situației financiare a emitentului a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparative cu aceeași perioadă a anului trecut

În primul semestru al anului 2021 nu s-au înregistrat cheltuieli de capital și nu se anticipează astfel de cheltuieli pe viitor.

### 2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate veniturile de fiecare element identificat. Comparație cu perioada corespunzătoare a anului trecut



CENTRUL COMERCIAL  
MARAMUREȘUL®

Activitatea de bază a societății comerciale este închirierea bunurilor imobile proprii.

Veniturile din închirieri au crescut în semestrul I al anului 2021 în comparație cu veniturile obținute în semestrul I al anului 2020 ca urmare a măsurilor de relaxare a restricțiilor impuse pe teritoriul României în anul 2020 și a demarării campaniei de vaccinare anti-Covid-19.

Veniturile din activitatea de bază la 30.06.2021 sunt în valoare de 1.650.789 lei, în creștere cu 40,57%, față de aceeași perioadă a anului trecut când înregistrau valoarea de 1.174.320 lei.

În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crize financiare precum și durata crizei sanitare. Conducerea Societății monitorizează situația curentă din piață și consideră că s-au luat măsurile necesare de asigurare a unui confort financiar care să permită societății să facă față provocărilor din lanțul de plăți.

### **3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului**

#### **3.1. Descrierea cazurilor în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective**

În perioada la care se referă raportul, societatea comercială Magazin Universal Maramures S.A. nu a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare privind termenele de plată ale furnizorilor și ale creditorilor.

#### **3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent**

Nu au existat modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent.

### **4. Tranzacții semnificative**

Nu au existat tranzacții majore încheiate de emitent cu persoane cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane.

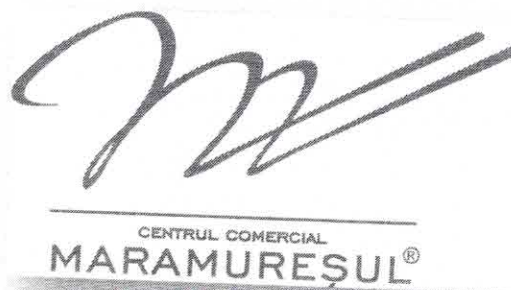
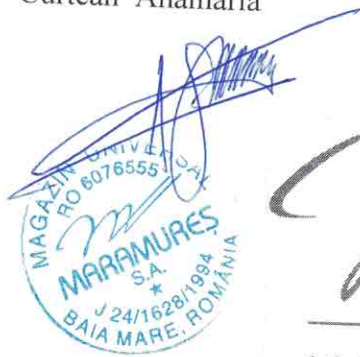
Începând de anul acesta, 2021, societatea Magazin Universal Maramureș S.A. nu mai întocmește și depune la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice situațiile financiare sau alte raportări contabile și la alte perioade decât anual, conform Legii nr. 238 din 6 noiembrie 2020 privind pragul cifrei de afaceri realizată la sfârșitul exercițiului financiar precedent, prag care a fost crescut de la 220.000 lei la 1.000.000 euro.

Consiliul de Administrație,  
Președinte C.A. – Director General  
Curtean Anamaria

Director Economic,

Dragomir Carmen-Gabriela

10



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Carmen-Gabriela', is written to the right of the signature block.

**SOCIETATEA MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**  
**ANEXE RAPORT SEMESTRIAL LA 30.06.2021**

<b>CUPRINS:</b>	<b>Pagina</b>
<i>Bilantul</i>	2 – 3
<i>Contul de profit si pierdere</i>	3 – 5
<i>Situatia modificarilor capitalurilor proprii</i>	6
<i>Situatia fluxurilor de numerar</i>	7
<i>Note explicative la situatiile financiare</i>	8 - 26

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSONA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAI A MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea
JUDET: Maramures	bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPE CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

**BILANT la  
30 Iunie 2021**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2021	30 iunie 2021
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
II. IMOBILIZARI CORPORALE		128	0
III. IMOBILIZARI FINANCIARE		7.167.042	6.905.078
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL		12.389.328	12.391.249
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>		<b>19.556.498</b>	<b>19.296.327</b>
I. STOCURI			
II. CREANTE		0	0
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT		168.781	251.612
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII		0	0
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24+30+33+34)		2.406.839	2.118.544
		<b>2.575.620</b>	<b>2.370.156</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>			
		935	63.175
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN</b>			
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)</b>		<b>2.521.073</b>	<b>1.908.991</b>
		55.482	524.340
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)</b>		<b>19.611.980</b>	<b>19.820.667</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>			
<b>H. PROVIZIOANE</b>		<b>1.057.237</b>	<b>495.735</b>
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18+21) din care:</b>			
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>			
I. CAPITAL ( rd. 23+24+25) din care:			
1. Capital subscris varsat			
2. Capital subscris nevarsat		1.408.055	1.408.055
3. Patrimoniul regiei			
4. patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare			
TOTAL(rd.68 la 71)		<b>1.408.055</b>	<b>1.408.055</b>
II. PRIME DE CAPITAL			
III. REZERVE DIN REEVALUARE			
IV. REZERVE		500	500
Actiuni proprii		4.508.491	4.508.491
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii			
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORT/(A) - SOLD C</b>		<b>10.388.741</b>	<b>12.637.697</b>
SOLD D			
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR</b>			
- SOLD C		2.248.956	770.189
SOLD D			
Repartizarea profitului			
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)</b>		<b>18.554.743</b>	<b>19.324.932</b>



MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAIA MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea
JUDET: Maramures	bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2021	30 iunie 2021
A	B	1	2
Patrimoniul public			
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 88+89) ( rd.47-56-60-61-64-65-66)</b>	<b>90</b>	<b>18.554.743</b>	<b>19.324.932</b>

Situațiile financiare de la pagina 2 la pagina 26 au fost semnate și aprobate la data de 27.08.2021 de către:

Administrator,

Intocmit,

CURTEAN ANAMARIA  
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA  
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura  
Stampila unitatii

Semnatura



*A2V*

**Contul de profit si pierdere  
la data de 30.06.2021**

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		30.06.2020	30.06.2021
A	B	1	2
1. <b>Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)</b>	<b>01</b>	<b>1.174.320</b>	<b>1.650.789</b>
Productia vanduta	02	1.174.320	1.650.789
Venituri din vanzarea marfurilor	03		
Reduceri comerciale acordate	04		
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07		
	Sold D 08		
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09		
4. Alte venituri din exploatare	10	3.380	18.318
- din care, venitul din fondul comercial	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)</b>	<b>12</b>	<b>1.177.700</b>	<b>1.669.107</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	1.122	2.342
Alte cheltuieli material	14	1.346	3.309
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	83.995	78.209
c) Cheltuieli privind marfurile	16		

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAIA MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
JUDET: Maramures	
TELEFON: 0262225285	COD GRUPE CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			30.06.2020	30.06.2021
A		B	1	2
	Reduceri comerciale primite	17		
6	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18		
71	a) Salarii si indemnizatii <sup>1</sup>	19	110.493	122.886
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	107.979	117.715
27.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21	2.514	5.171
	a.1) Cheltuieli	22	262.417	262.092
	a.2) Venituri	23	262.417	262.092
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
	b.1) Cheltuieli	25	-5.020	-20.522
	b.2) Venituri	26	0	0
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	5.020	20.522
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	376.260	386.418
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	300.342	322.971
	8.3. Alte cheltuieli	30	75.918	63.447
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	31	0	0
	Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
	- Cheltuieli	33		
	- Venituri	34		
	<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)</b>	<b>35</b>	<b>830.613</b>	<b>834.734</b>
8.	<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>			
	- Profit (rd. 12 - 35)	36		
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	347.087	834.373
9.	Venituri din interese de participare	38		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	0	0
10.	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11.	Venituri din dobanzi	42		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43	4.116	2.352
	Alte venituri financiare	44	31.239	3.995
	<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)</b>	<b>45</b>	<b>35.355</b>	<b>6.347</b>
12.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
	- Cheltuieli	47		
	- Venituri	48		
13.	Cheltuieli privind dobanzile	49		
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50	38.989	21.221
	Alte cheltuieli financiare	51	57.589	32.575
	<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)</b>	<b>52</b>	<b>96.578</b>	<b>53.796</b>



MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAI A MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea
JUDET: Maramures	bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		30.06.2020	30.06.2021
A	B	1	2
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):</b>			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	61.223	47.449
<b>14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):</b>			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	285.864	786.924
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56		
<b>15</b>			
<b>VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)</b>	<b>57</b>	<b>1.213.055</b>	<b>1.675.454</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)</b>	<b>58</b>	<b>927.191</b>	<b>888.530</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>			
- Profit (rd. 61 - 62)	59	285.864	786.924
- Pierdere (rd. 62 - 61)	60		
<b>16. Impozitul pe venitul microintreprinderilor</b>	<b>61</b>	<b>10.932</b>	<b>16.735</b>
<b>17. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus</b>	<b>62</b>		
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	63	274.932	770.189
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	64		

Situațiile financiare de la pagina 2 la pagina 26 au fost semnate și aprobate la data de 27.08.2021 de către:

Administrator,

CURTEAN ANAMARIA  
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

Semnatura  
Stampila unitatii



Intocmit,

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA  
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

**Situația modificării capitalurilor proprii la 30.06.2021**

Denumire element	Sold la 01.01.2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.06.2021
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	1.408.055					1.408.055
Rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve legale	281.611					281.611
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	500					500
Alte rezerve	4.226.880					4.226.880
Actiuni proprii	0					0
Castiguri legate de instr	0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0					0
-sold creditor	10.388.741	2.248.956	2.248.956			12.637.697
-sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	0					0
-sold creditor	2.248.956	770.189	770.189	2.248.956	2.248.956	770.189
-sold debitor	0					0
Repartizarea profitului	0					0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>18.554.743</b>	<b>3.019.145</b>	<b>3.019.145</b>	<b>2.248.956</b>	<b>2.248.956</b>	<b>19.324.932</b>

Situațiile financiare de la pagina 2 la pagina 26 au fost semnate și aprobate la data de 27.08.2021 de către:

**Administrator,**

**Intocmit,**

CURTEAN ANAMARIA  
 PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA  
 DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura  
 Stampila unitatii

Semnatura



**Situatia fluxurilor de trezorerie  
 pentru perioada 01.01.2021 – 30.06.2021**

Nr.crt.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	30.06.2020	30.06.2021
1	<b>Rezultat inaintea impozitarii</b>	<b>274.932</b>	<b>786.924</b>
2	(+)Eliminarea elementelor nemonetare si din afara exploatarii	686	-16.360
3	(+)Amortizari si provizioane	259.091	242.574
4	(+) Pierderi din diferente de curs valutar	56.490	28.765
5	(+)Cheltuieli cu dabanziile	38.989	21.221
6	(-) Venituri din investitii	0	-185
7	(-)Venituri din dobanzi	-4.116	-2.352
8	(-/+ )Cresteri/descresteri creante	431.492	-145.071
9	(+/-)Cresteri/descresteri datorii	-59.313	76.479
10	(+/-)Cresteri/descresteri datorii furnizori	-121.625	-93.518
11	(-)Impozit pe veniturile microintreprinderilor platit,	-19.662	-16.735
12	<b>I. Flux de trezorerie din activitati de exploatare</b>	<b>856.964</b>	<b>881.742</b>
13	(+)Incasari din vanzare active imobilizate	0	7.113
14	(+)Incasari din vanzarea investitii financiare	0	
15	(+)Incasari din dobanzi si dividende	30.168	616
16	(-)Plati din achizitii imobilizari	0	
17	(-)Plati din achizitia de investitii financiare	0	
18	(-)Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati	0	0
19	<b>II. Flux de trezorerie din activitati de investitii</b>	<b>30.168</b>	<b>7.729</b>
20	(+) Incasari din credite primite de la banci	0	0
21	(-) Rambursari de credite bancare	-566.741	-1.156.545
22	(-) Plati dobanzi	-38.989	-21.221
23	(-) Plati dividende	0	0
24	<b>III. Flux de trezorerie din activitati de finantare</b>	<b>-605.730</b>	<b>-1.177.766</b>
25	<b>IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati</b>	<b>281.402</b>	<b>-288.295</b>
26	<b>V Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati la inceputul anului</b>	1.513.781	2.406.839
27	<b>IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati finalul anului</b>	<b>1.795.183</b>	<b>2.118.544</b>

Situatiile financiare de la pagina 2 la pagina 26 au fost semnate și aprobate la data de 27.08.2021 de către:

**Administrator,**

CURTEAN ANAMARIA  
 PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

Semnatura  
 Stampila unitatii



**Intocmit,**

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA  
 DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



**NOTA 1: Active imobilizate**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere)			
	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
<b>Imobilizari necorporale :</b>	<b>28.914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.914</b>	<b>28.786</b>	<b>128</b>		<b>28.914</b>
Alte imob. necorporale	28.914	0	0	28.914	28.786	128		28.914
Imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0				
<b>Imobilizari corporale :</b>	<b>11.870.281</b>	<b>0</b>	<b>48.362</b>	<b>11.821.919</b>	<b>4.703.239</b>	<b>261.964</b>	<b>48.362</b>	<b>4.916.841</b>
Terenuri	23.743			23.743	0			0
Constructii	11.481.305	0	0	11.481.305	4.365.517	253.826	0	4.619.343
Instalatii tehnice	73.666	0	40.566	33.100	71.209	1.134	40.566	31.777
Mobilier	291.567		7.796	283.771	266.513	7.004	7.796	265.721
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0			0
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>12.389.328</b>	<b>1.921</b>	<b>0</b>	<b>12.391.249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitii detinute</b>	<b>12.389.328</b>	<b>1.921</b>		<b>12.391.249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Alte imprumuturi	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>24.288.523</b>	<b>1.921</b>	<b>48.362</b>	<b>24.242.082</b>	<b>4.732.025</b>	<b>262.092</b>	<b>48.362</b>	<b>4.945.755</b>

**1.1. Imobilizari necorporale**

La 30 iunie 2021 imobilizarile necorporale detinute de Societate sunt reprezentate în special de licențe software și înregistrarea la OSIM a mărcii societății; aceste imobilizări necorporale sunt înregistrate în conturile de imobilizări la cost de achiziție.

In anul 2021 nu s-au înregistrat achiziții sau înstrăinări de imobilizări necorporale.

**1.2. Imobilizari corporale**

Imobilizările corporale sunt reprezentate în mare parte de cele 2 corpuri de clădiri și instalațiile aferente.

S-au înregistrat cedări , prin vânzare, ale imobilizărilor corporale în sumă de 48.362 lei, în anul 2021. S-au vândut un autoturism și 7 manechine. Toate imobilizările corporale au fost integral amortizate.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Imobilizările corporale cuprind în special terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini.

La data de 31 decembrie 2012 a avut loc o reevaluare a clădirilor aparținând Societății de către un expert evaluator, d-na Pop Maria în conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în această categorie la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață. În perioada 2013 – 2018 nu au avut loc reevaluări ale activelor corporale.

Valoarea rezervei din reevaluare la 30.06.2021 însumează 500 lei.

În cazul în care clădirile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric, valoarea contabilă netă ar fi fost după cum urmează:

-clădiri:

	1 ianuarie 2021	30 iunie 2021
Cost		
Puneri în funcțiune	13.577.397	13.577.397
Ajustări de valoare cumulate		
Valoare contabilă netă	6.111,046	6.377,638
	7.466.351	7.199.759

Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 30 iunie 2021 și respectiv 30 iunie 2020, Societatea nu deținea mijloace fixe în leasing financiar.

Imobilizări corporale în curs de execuție

La 30 iunie 2021 Societatea nu deținea imobilizări corporale în curs de execuție.

### **1.3 Imobilizari financiare**

Investițiile financiare au crescut în perioada analizată cu valoare de 1.199.748 lei, astfel:

- cu suma de 430.276 lei prin atribuirea gratuită a acțiunilor în urma majorării capitalului social a societății Teraplast S.A, prin încorporarea rezervelor;
- cu suma de 787.259 lei, prin anularea la 31.12.2020 a ajustărilor pentru pierderile de valoare a titlurilor tranzacționate pe Bursa de Valori București prin reluarea la venituri,
- cu suma de 4.442 lei reprezentând dobânda aferentă împrumutului acordat societății Silvania Center S.A;
- cu suma de 54.557 lei reprezentând comisioanele de achiziție care au fost deduse inițial din costul de achiziție, prin încadrarea investițiilor pe termen scurt, la data achiziționării lor;

și au scăzut cu suma de 76.786 lei reprezentând rambursările din împrumutul acordat și dobânda aferentă.

La data de 30.06.2021 valorile de piață a acțiunilor deținute la Bursa de Valori București sunt:

<b>Simbol societate</b>	<b>Valoarea de piață a acțiunilor</b>	<b>Valoarea contabilă a acțiunilor</b>
LCSI	16.772.500,00	7.428.793,85
POTI	48.819,60	40.827,13
TRP	18.076.325,04	4.570.443,05

Valoarea de piață a acțiunilor

Simbol	30.06.2020	30.06.2021
LCSI	8.721.700,00	16.772.500,00
POTI	115.539,72	48.819,60
TRP	4.359.126,16	18.076.325,04

**NOTA 2: Provizioane**

La data de 30.06.2021 și respectiv 30.06.2020 Societatea nu avea constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli; managementul Societății considerând că acest lucru nu este necesar.

**NOTA 3: Repartizarea profitului**

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar 2019	Exercitiul financiar 2020
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	-	-
Profit net de repartizat	1.321.722	2.248.956
- rezerva legala	0,00	0,00
- acoperirea pierderii contabile provenite din schimbarea politicilor contabile	0,00	0,00
- dividende aferente	0,00	0,00
- altele	0,00	0,00
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	1.321.722	2.248.956

**NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare**

	Exercitiul financiar 2021	Exercitiul financiar 2020
1. Cifra de afaceri neta	1.650.789	1.174.320
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)</b>	<b>751.551</b>	<b>753.664</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	719.930	726.427
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	7.681	6.829
5. Cheltuieli indirecte de productie	23.940	20.408
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>899.238</b>	<b>420.656</b>
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuii generale de administratie	83.183	76.949
9. Alte venituri din exploatare	18.318	3.380
<b>10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)</b>	<b>834.373</b>	<b>347.087</b>



**NOTA 5: Situatiia creantelor si datoriilor**

**Creante**

La 30.06.2021 creantele Societății sunt după cum urmează:

	Creante	1 ianuarie 2021	30 iunie 2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 30.06.2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitățile afiliate / alte partii legate				
2	Creante comerciale -terți				
3	<b>Total creante comerciale</b>	277.952	330.128	200.717	129.411
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	277.952	330.128	200.717	129.411
5=3-4	<b>Creante comerciale, net</b>	141.413	121.896	0	121.896
	<b>Alte creante si debite</b>	136.539	208.232	200.717	7.515
6	Alte creanțe cu statul și instituții publice				
7	Debitori diverși	94	0	0	-
8	Alte creante și debite	32.148	41.274	31.367	9.907
9	<b>Total alte creante</b>	32.242	43.380	2.106	-
10	Ajustari de valoare pentru alte creante		43.380	33.473	9.907
11=9-10	<b>Alte creante, net</b>	-	-	-	-
12	Capital subscris și neversat	32.242	43.380	33.473	9.907
13	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	168.781	251.612	234.190	17.422

**NOTA 5: Situatiia creantelor si datoriilor**

**Datorii**

La 30 iunie 2021 datoriile Societății sunt după cum urmează:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 30 iunie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 30 iunie 2021		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate instituțiilor de credit	2.864.352	1.738.834	1.738.834	-	-
	Alte împrumuturi și datorii financiare	458.358	469.727			469.727
2	<b>Total Sume datorate</b>	3.322.710	2.208.561	1.738.834		469.727
3	Avansuri încasate în contul comenzilor	25.656	38.506	38.506	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori entități afiliate și alte părți legate					
5	Datorii comerciale - furnizori terți	130.495	58.782	58.782	-	-
6=3+4+5	<b>Total datorii comerciale</b>	156.151	97.288	97.288	0-	0
7	Efecte de comerț de platit					
8	Sume datorate entităților afiliate	-	-	-	-	-
9	Sume datorate entităților cu interese de participare și alte părți legate	-	-	-	-	-

10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	99.449	98.877	72.869	-	26.008
11	<b>Total</b>	<b>3.578.310</b>	<b>2.404.726</b>	<b>1.908.991</b>	<b>0</b>	<b>495.735</b>

Linia de alte datorii este detaliată în tabelul urmator:

Datorii	Sold la 01.01.2021	Sold la 30.06.2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	22.005	18.472	18.472	-	-
Creditori diversi	26.008	26.008	-	-	26.008
Alte taxe/impozite	51.436	54.397	54.397	-	-
Alte datorii				-	-
<b>TOTAL</b>	<b>99.449</b>	<b>98.877</b>	<b>72.869</b>	<b>-</b>	<b>26.008</b>

#### Nota 6: Principii, politici si metode contabile

##### 6.1. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 30 iunie 2021 au fost întocmite în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

##### Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal functionarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

##### Principiul permanentți metodelor

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

##### Principiul prudenței

La întocmirea situatiilor finaciare s-a tinut seama de:

- toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile și pierderile potientiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar încheiat.

##### Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

##### Principiul intangibilitatii exercitiului

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

##### Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

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

#### Principiul necompensarii

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

#### Principiul pragului de semnificatie

Elementele care au o valoare semnificativa sunt prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare.

Valoarea elementelor de bilant si de cont de profit si pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinata daca:

- (a) acestea reprezinta o suma nesemnificativa
- (b) o astfel de combinatie ofera un nivel mai mare de claritate, cu conditia ca elementele astfel combinate sa fie prezentate separat in notele explicative.

#### Principiul prevalentei economicului asupra juridicului

Informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor, nu numai forma lor juridica.

#### *6.2. Moneda de raportare*

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

#### *6.3. Bazele intocmirii situatiilor financiare*

Situatiile financiare individuale ale Societății Magazin Universal Maramureș S.A. sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare .

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant ;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la societatea Magazin Universal Maramureș S.A.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei (“RON”) la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802.

#### *6.3. Situatii comparative*

Situatiile financiare intocmite la 30 iunie 2021 prezintă comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 30 iunie 2020. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente

perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

#### **6.4. Utilizarea estimarilor contabile**

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

#### **6.5. Conversii valutare**

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

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/EUR la 30 iunie 2021 și 30 iunie 2020, au fost dupa cum urmează:

<b>Moneda</b>	<b>30 iunie 2021</b>	<b>30 iunie 2020</b>
LEU/EUR	4,9267	4,8423

#### **6.6. Imobilizari necorporale**

##### Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

##### Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

#### **6.7. Imobilizari corporale**

##### Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizarii liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru pricipalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Cladiri	40
Echipamente	6-11
Mobilier, birotica	8-9

### **6.8. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumuturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumuturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active financiare disponibile pentru vanzare; aceste imobilizari sunt incluse in active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

**6.9. Deprecierea activelor imobilizate**

Valoarea contabilă a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina daca exista scăderi de valoare. Daca o asemenea scădere este probabilă, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Imobilizarile corporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta .

**6.10. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, marfurile, materialele consumabile si ambalajele.

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei FIFO.

**6.11. Creante comerciale**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

**6.12. Investitii financiare pe termen scurt**

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in titluri de participare admise la tranzactionare pe o piata reglementata sunt evaluate la valoarea de cotation din ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

**6.13. Numerar si echivalente numerar**

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci fiind inregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

**6.14. Datorii**

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate. Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz

**6.15. Contracte de leasing**



### Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Actiunile capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

### Leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

#### **6.16. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

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

#### **6.17. Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

#### **6.18. Subventii**

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

#### **6.19. Capital social**

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale. Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

#### **6.20. Rezerve legale**

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

#### **6.21. Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

#### **6.22. Venituri**

##### Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se inregistreaza in momentul predării bunurilor catre cumparatori, al livrării lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se refera, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezinta evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistreaza la data bilanțului in contul 408 "Furnizori- facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți -facturi de intocmit", și se reflecta in situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea daca sumele respective se cunosc la data bilanțului

Momentul cand are loc transferul riscurilor si beneficiilor variaza in functie de termenii individuali din contractele de vanzare.

##### Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate.

#### **6.23. Impozite si taxe**

Societatea inregistreaza impozit pe veniturile microîntreprinderilor în conformitate cu legislația română în vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se refera.

#### **6.24. Erori contabile**

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt

omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corecteaza, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totusi, pot fi corectate pe seama contului de profit si pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative.

#### **6.25. Parti afiliate si alte parti legate**

In conformitate cu OMF 1802, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul exista atunci când societatea - mama indeplineste unul din următoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale asociatilor, ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
  - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
  - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);

f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau

g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viața al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viața al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viața al acestei persoane.

#### **NOTA 7: Participatii si surse de finantare**

##### **Capital social**

	<b>Sold la</b>	<b>Sold la</b>
	<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
	Numar	Numar
Capital social subscris - acțiuni	14.080.550	14.080.550
Valoare nominală pe acțiune	0,10	0,10
Valoare capital social	1.408.055	1.408.055

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 30 iunie 2020.

##### **Structura actionariatului**

<b>Denumire deținător</b>	<b>30.06.2021</b>	<b>Procent</b>
Info Sport SRL	6.622.000	47,03%
Silvania Center SA	2.231.495	15,85%
Persoane fizice	4.813.694	34,19%
Persoane juridice	413.361	2,93%
<b>Total</b>	<b>14.080.550</b>	<b>100%</b>

#### **NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere**

##### **8.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere**

Societatea a platit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”) și conducerii executive:

	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
Membri ai C.A.	50.262	50.262
Directori	70.946	61.547
Total	121.208	111.809

La 30 iunie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A. si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

## 8.2. Salariati

Numărul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează:

	2019	2020
Personal conducere	1	1
Personal administrativ	0	0
Total	1	1

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate la 30.06.2020 și 30.06.2021 sunt următoarele:

	2021	2020
Cheltuieli cu salariile	32.072	29.225
Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.671	2.514
Cheltuieli cu colaboratorii	83.183	78.754
<b>TOTAL</b>	<b>117.926</b>	<b>110.493</b>

## NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari

	30 iunie 2021	30 iunie 2020
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
Indicatorul lichiditatii curente	1,24	0,86
Indicatorul lichiditatii imediate	1,24	0,86
<b>2. Indicatori de risc</b>		
Indicatorul gradului de îndatorare	8,97	14,12
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	38,08	8,33
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
Viteza de rotatie a stocurilor	-	-
Numarul de zile de stocare	-	-
Viteza de rotatie a debitelor clienti	33,01	59,15
Viteza de rotatie a creditelor furnizori	44,27	55,63
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	0,09	0,06
Viteza de rotatie a activelor totale	0,08	0,06
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
Rentabilitatea capitalului angajat	0,04	0,02
Marja bruta din vanzari	47,67%	29,56%

## **NOTA 10: Alte informatii**

### **10.1. Informatii despre Societate**

Societatea Magazin Universal Maramureş S.A. este listată pe Piaţa ATS în Secţiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Categoria Acţiuni din cadrul Sectorului Titluri de Capital conform hotărârii A.G.E.A. din data de 23.02.2015 care a fost publicată în Monitorul Oficial partea a IV- a nr. 1674/30.03.2015.

Emitentul este o societate comercială pe acţiuni înmatriculată la Registrul Comerţului Maramureş sub numărul J24/1628/1994, CUI RO 6076555, având un capital social de 1.408.055 lei împărţit în 14.080.550 acţiuni nominative ordinare cu o valoare nominală de 0,10 lei fiecare, evidenţiate prin înscriere în cont.

Societatea Magazin Universal Maramureş S.A. este admisă la tranzacţionare pe platforma AeRo. Piaţa AeRo nu este o piaţă reglementată, este un sistem alternativ de tranzacţionare administrat de Bursa de Valori Bucureşti, unde regulile de organizare şi funcţionare sunt mai puţin riguroase iar condiţiile de reglementare sunt minime.

### **10.2. Informaţii privind relațiile cu entitățile afiliate și alte părți legate**

Societatea deține la data de 30.06.2021 un număr de 670.900 acțiuni din cele 1.030.000 de acțiuni care reprezintă capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca. Procentul aferent numărului de acțiuni deținute de societatea Magazin Universal Maramureş S.A în capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca este de 65,14%. Valoarea contabilă totală a acestor acțiuni este de 7.428.794 lei. În anul 2021 nu au fost derulate tranzacții între societatea Magazin Universal Maramureş S.A și societatea LCS Imobiliar S.A.

Societatea Info Sport SRL deține la data de 30.06.2021 participatii de 47,03% din capitalul social al societății Magazin Universal Maramureş S.A.

### **10.3 Informații despre impozitul pe veniturile microintreprinderilor**

		<b>30.06.2021</b>	<b>30.06.2020</b>
Total venituri realizate	1	1.695.976	1.218.075
Venituri neimpozabile	2	22.428	3.427
Elemente similare veniturilor ( reducerea rezervei legale)	3		
Total venituri impozabile	4=1-2+3	1.673.548	1.214.648
Impozit pe veniturile microintreprinderilor calculat	1% * 4	16.735	12.146
Bonificație 10%	5	0	1.214
Impozit pe veniturile microintreprinderilor datorat	4-5	16.735	10.932
<b>Impozit pe venit datorat la sfarsitul perioadei de raportare</b>	<b>6</b>	<b>8.515</b>	<b>2.919</b>

Impozitul pe veniturile microintreprinderilor aferent semestrului I al anului 2021 este în suma de 16.735 lei.

La 30.06.2021 suma impozitului pe veniturile microintreprinderilor datorat este de 8.515 lei.

### **10.4 Evenimente ulterioare**

În data de 22.07.2021, prin Decizia ASF NR. 925, a fost aprobat Prospectul de ofertă aferent majorării capitalului social prin aport în numerar.



Drepturile de preferință vor fi tranzacționabile din data de 03.08.2021 până în data de 16.08.2021. Deținătorii drepturilor de preferință vor putea subscrie în ofertă din data de 23.08.2021 până la data de 22.09.2021.

#### **10.5 Cheltuieli cu chirii si leasing**

La 30.06.2021, respectiv 30.06.2020 societatea nu avea încheiate contracte de leasing operational.

#### **10.6 Cheltuieli de audit și consultanță**

Auditul intern al societății este asigurat de firma Contafin SRL, reprezentată de dna Pop Maria, iar auditul financiar al societății este asigurat de firma Activ Pro Audit SRL , reprezentată de dna Lupșa Gabriela.

#### **10.7 Contingente**

##### **10.7.1 Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din Romania este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legatură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe si penalități suplimentare.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit și TVA până la data de decembrie 2017 când a avut loc un control de fond.

În Romania, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioada de 5 ani.

#### **10.8 Riscuri financiare**

##### **10.8.1 Riscul ratei dobanzii**

Expunerea Societatii la riscul modificărilor ratei dobânzii se refera în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung.

##### **10.8.2 Riscul variatiilor de curs valutar**

Societatea practică în relațiile comerciale prețuri stabilite în euro cu plata în lei, la cursul de referință stabilit de BNR din ziua facturării, eliminându-se astfel riscul valutar.

##### **10.8.3 Riscul de credit**

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare și a constituirii unui depozit de garanție aferent contractului de închiriere. Mai multe decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Societatii la riscul unor creanțe neincasabile.

#### 10.8.4 Criza financiara

Efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finanțare, reducerea consumului, o volatilitate semnificativă a piețelor de capital și a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat în special sectorul comerțului, producând o severă recesiune economică.

În prezent sunt imposibil de estimat efectele și durata acestei crizei sanitar – economice.

#### 10.9 Stocuri

Societatea nu înregistrează stocuri la 30.06.2021.

#### 10.10 Casa si conturi la banci

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 30 iunie 2021
Conturi la banci in lei	2.207.687	1.916.486
Numerar in casa	0	0
Conturi la banci in devize	198.752	201.618
Sume in curs de decontare	-	-
Tichete de masă	400	440
<b>Total</b>	<b>2.406.839</b>	<b>2.118.544</b>

#### 10.11 Alte cheltuieli de exploatare

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

	30.06.2021	30.06.2020
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0	0
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0	0
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	1.158	1.090
Cheltuieli cu primele de asigurare	6.787	7.171
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	14.276	24.671
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	45.133	52.741
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	2.856	1.036
Cheltuieli cu transportul de bunuri	150	126
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	7.366	6.830
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	245.245	206.677
Alte cheltuieli		
<b>Total</b>	<b>322.971</b>	<b>300.342</b>

#### 10.12 Alte informatii

##### Venituri înregistrate în avans

Societatea nu avea înregistrate la 30 iunie 2021 venituri în avans .

### 10.13 Cheltuieli în avans

Societatea deține la 30.06.2021 cheltuieli înregistrate în avans în sumă de 63.175 lei reprezentând impozitele locale aferente semestrului II al anului 2020 și achitate în avans.

### 10.14 Alte venituri și cheltuieli financiare

La 30.06.2021 veniturile financiare sunt în sumă de 6.347 lei și cuprind:

- venituri din dobanzi în suma de 2.352 lei;
- venituri din diferente de curs valutar în suma de 3.810 lei;
- venituri din dividende în sumă de 185 lei;

Cheltuielile financiare sunt în valoare de 53.796 lei, la data de 30.06.2021 și cuprind:

- cheltuieli cu dobanzile în suma de 21.221 lei;
- cheltuieli din diferente de curs valutar în suma de 32.575 lei;

### 10.15 Litigii

În anul 2021 societatea are pe rol următoarele litigii:

Instanta	Nr Dosar	Obiectul Dosarului	Rolul companiei în cadrul dosarului (e.g. debitor/creditor/ etc)	Status și opinia companiei cu privire la decizia finală	Suma	Urmatorul termen de judecată
Judecătoria Negrești-Oaș	194/266/2019	alte cereri de valoare	S Doru SRL, fost chirieș cu debit	Apel, debitul a fost achitat între timp	4.408,48 lei reprezentând penalități	10.09.2021

### 10.16 Angajamente în legătură cu împrumuturile

La 30.06.2021 societatea are în derulare un credit bancar, în valoare de 2.000.000 euro, aprobat prin Hotărârea AGEA din data de 27.03.2017.

Societatea a constituit în favoarea Băncii Raiffeisen Bank o ipotecă imobiliară de prim rang având ca obiect clădirile Centului Comercial Maramureș.

Creditul a fost accesat la Raiffeisen Bank, la data de 19.04.2017, în scopul achiziției de valori mobiliare, pe o durată de 60 de luni, cu o perioadă de grație de 9 luni. Suma rămasă de rambursat la 30.06.2021 este de 352.941 euro.

Situațiile financiare de la pagina 2 la pagina 25 au fost semnate și aprobate la data de 19.08.2020 de către:

**Administrator,**

**Intocmit,**

CURTEAN ANAMARIA  
PREȘEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA  
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura  
Stampila unitatii

Semnatura



**Societatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**

Baia Mare, Bd. Unirii, nr.10, jud. Maramures  
Fax: 0362-401227, Tel:0362-401228;0262-225371  
Cod fiscal: RO 6076555; Nr.Reg.Com. J24/1628/94  
Capital social subscris si varsat: 1.408.055 lei  
RO05BRDE250SV10209902500  
[www.maramuresul.ro](http://www.maramuresul.ro)  
email:secretariat@maramuresul

**DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**

Subsemnatele Curtean Anamaria în calitate de Președinte C.A. - Director general și Dragomir Carmen-Gabriela în calitate de Director economic, declarăm pe propria răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă semestrială întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicate societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății Magazin Universal Maramureș S.A.

Totodată mai declarăm pe propria răspundere că, raportul semestrial la data de 30.06.2021 prezintă în mod corect și complet informațiile despre societatea Magazin Universal Maramureș S.A.

Consiliul de Administrație,  
Președinte C.A. – Director General  
Curtean Anamaria



Director Economic,

Dragomir Carmen-Gabriela

