



RAPORT ANUAL 2024

Companie listată la



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>	5
<i>Avantajele competitive comparativ cu magazinele clasice de mobilă</i>	5
<i>Avantajele competitive comparativ cu varianta mobilei la comandă</i>	6
<i>Conducerea companiei</i>	6
<i>MAM la BVB</i>	6
<i>Structura acționariat</i>	6
<i>Evoluția prețului acțiunii MAM, în intervalul 1.01.2024–7.03.2025</i>	8
<i>Analiză vânzări</i>	9
<i>MAM Morarilor</i>	9
<i>MAM Luica</i>	11
<i>MAM Ghencea</i>	12
<i>MAM online</i>	13
<i>Structura vânzărilor pe magazine</i>	14
<i>Contul de Profit și Pierdere</i>	15
<i>Bilanț</i>	17
<i>Bugetul de venituri și cheltuieli pe 2025</i>	19
<i>Indicatorii financiari</i>	21
<i>Principii de guvernanță corporativă</i>	22
<i>Riscuri</i>	24
<i>Declarația conducerii</i>	28
<i>Anexe (bilanț + raport audit + note contabile)</i>	29

Informații emitent

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Anual pentru Exercițiul Financiar 2024 conform Regulament ASF nr. 5/2018 ANEXA 15
Pentru exercițiul financiar	01.01.2024 – 31.12.2024

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	https://www.mam-bricolaj.ro

Scrisoarea Consiliului de Administrație

Dragi Acționari,

Anul 2024 a fost unul al schimbărilor pentru MAM Bricolaj. Am început anul cu noi echipe administrative și executive, care au orientat compania către o strategie de diversificare și optimizare, cu scopul de a transforma MAM Bricolaj dintr-un retailer de nișă într-un magazin de proximitate, cu o ofertă extinsă.

În acest sens, ne-am concentrat pe:

- **Extinderea gamei de produse** – am adăugat peste 10.000 de articole noi, inclusiv accesorii home & deco, produse de uz casnic, articole pentru grădinărit, produse electrice, auto și gadgeturi;
- **Remodelarea magazinelor** – am adaptat layout-ul pentru o experiență mai plăcută și pentru creșterea vizibilității produselor nou introduse;
- **Consolidarea segmentului principal** – feroneria și accesorii de mobilier rămân piloni esențiali ai afacerii, prin reînnoirea constantă a gamei și optimizarea rotației stocurilor;
- **Lansarea unui nou site**, mai prietenos și intuitiv pentru utilizatori; avem în lucru și o aplicație mobilă;
- **Digitalizarea companiei**, pentru a elimina sau minimiza intervenția umană;
- **Oferirea de noi facilități în magazine** – stații de încărcare pentru mașini electrice, bancomate, food truck-uri și puncte pick-up, pentru a atrage mai mulți clienți și a crește frecvența vizitelor;
- **Campanii integrate de promovare** – utilizarea intensivă a canalelor social media, radio, TV, afișaj stradal și distribuție de flyere, ducând la o creștere semnificativă a numărului de vizitatori, prin targetarea unor categorii extinse de public, cum ar fi doamnele și seniorii – grupuri cărora anterior nu ne adresam în mod specific.
-

Deși ne-am diversificat oferta, nu am neglijat activitatea principală a companiei – **mobilierul la comandă** – aflat, în această perioadă, pe o pantă descendentă, din cauza încetinirii noilor dezvoltări imobiliare și a modificărilor fiscale. În acest sens, am achiziționat utilaje de ultimă generație, care asigură o calitate superioară a serviciilor, reduc timpii de livrare și sporesc retenția clienților.

Toate aceste schimbări au presupus provocări logistice majore, adaptarea procedurilor interne și investiții semnificative – pe care ni le-am permis prin reducerea cheltuielilor operaționale. Dovadă stă faptul că am înregistrat un **profit net de 1.081.935 lei**, mai mare decât cel bugetat (**538.285 lei**) și decât cel din 2023 (**954.063 lei**), chiar dacă cifra de afaceri a scăzut.

Obiectivul nostru rămâne **dezvoltarea sustenabilă și menținerea profitabilității**, aceasta fiind parte din ADN-ul companiei – deoarece, și după anul 2018, de când compania a devenit SA, am înregistrat profit în fiecare an.

Chiar dacă anul 2025 se anunță imprevizibil, dorim să continuăm procesul de transformare și să investim în viitor. Amploarea schimbărilor va depinde direct de evoluția economiei. Într-un context favorabil, intenționăm să reluăm expansiunea, să intensificăm vânzările online și să dezvoltăm noi servicii personalizate. Dacă economia va avea o evoluție nefavorabilă, suntem pregătiți să ne adaptăm rapid la noile condiții de piață și dispunem de suficiente rezerve financiare pentru a traversa cu succes eventualele turbulențe.

Consiliul de Administrație

MAM Bricolaj

Evenimente importante în perioada de raportare

25.04.2024 - Adunarea Generala Ordinara a Acționarilor (AGOA)

A avut loc AGAO anuală, în cadrul căreia s-au votat BVC-ul pentru anul 2024 și numirea auditorului.

10.05.2024 - Produsele iHunt și Norofert au fost adăugate în oferta magazinelor MAM

Această colaborare este un exemplu de susținere reciprocă între companii românești de succes, toate trei fiind listate la Bursa de Valori București, și aduce beneficii considerabile pentru toate părțile implicate.

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 30.000 de produse. Toate produsele MAM Bricolaj pot fi achiziționate atât din magazinele fizice cat si online.

Conducerea companiei

Conducerea administrativă este asigurată de un Consiliu de Administrație format din Cristian Găvan (fondatorul și acționarul majoritar), Marius Alexe (acționar minoritar și investitor pe piața de capital) și Cosmin Răileanu (antreprenor, fondatorul platformei vindem-ieftin.ro).

Conducerea executivă este asigurată de Cristian Găvan – Director General și Mihai Botnarenco (fost director de dezvoltare la Jumbo) – Director Operațional.

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

Structura actionariat

Sursa informatiei: DEPOZITARUL CENTRAL		Din data: 30.06.2024
Actionar	Actiuni	Procent
GAVAN CRISTIAN	5.729.074	67,6796 %
Pers.Fizice	2.647.136	31,2715 %
Pers.Juridice	88.790	1,0489 %
TOTAL	8.465.000	100 %

Evoluția prețului acțiunii MAM, în intervalul 1.01.2024–7.03.2025



Analiză vânzări

Deși numărul de vizitatori și de tranzacții au crescut, valoarea bonului a scăzut. Produsele din categoria mobilierul la comandă, care au prețuri mai mari, au fost cumpărate mai rar.

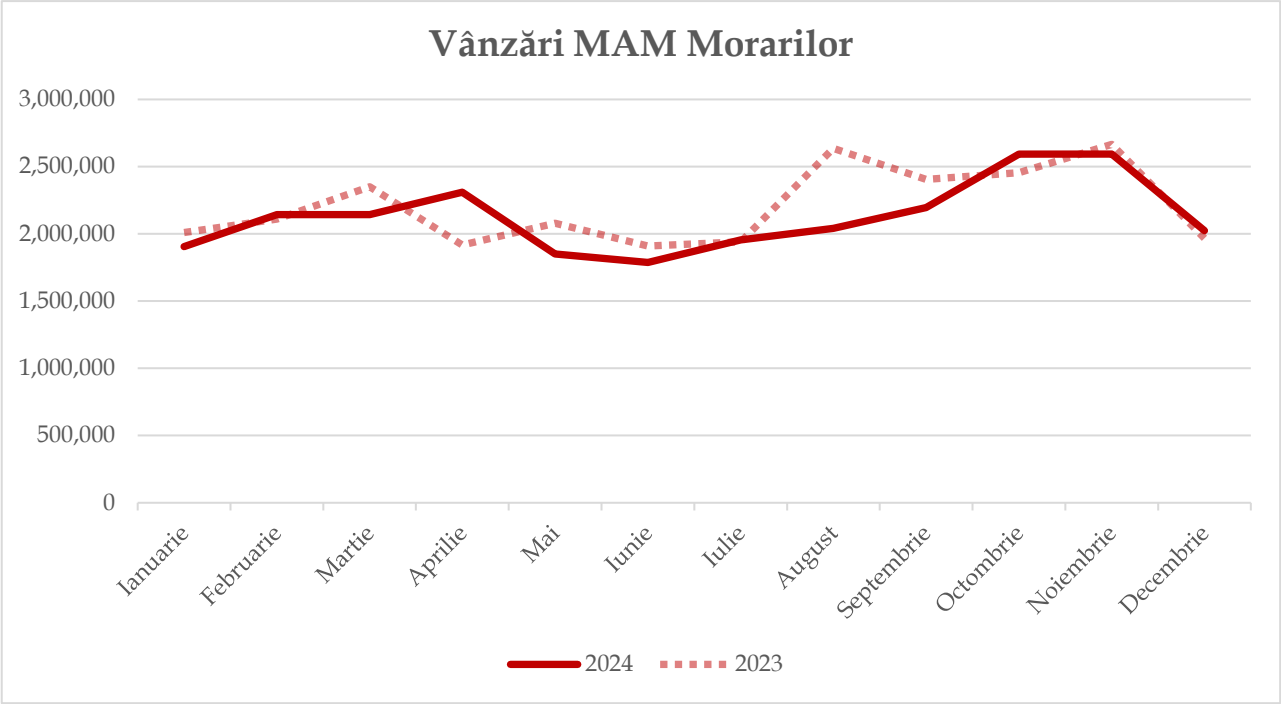
Anul 2024 vs 2023

	nr. tranzacții	medie bon
Luica	0%	-2%
Morarilor	6%	-9%
Ghencea	11%	-6%
Online	-4%	4%
Total	5%	-6%

MAM Morarilor



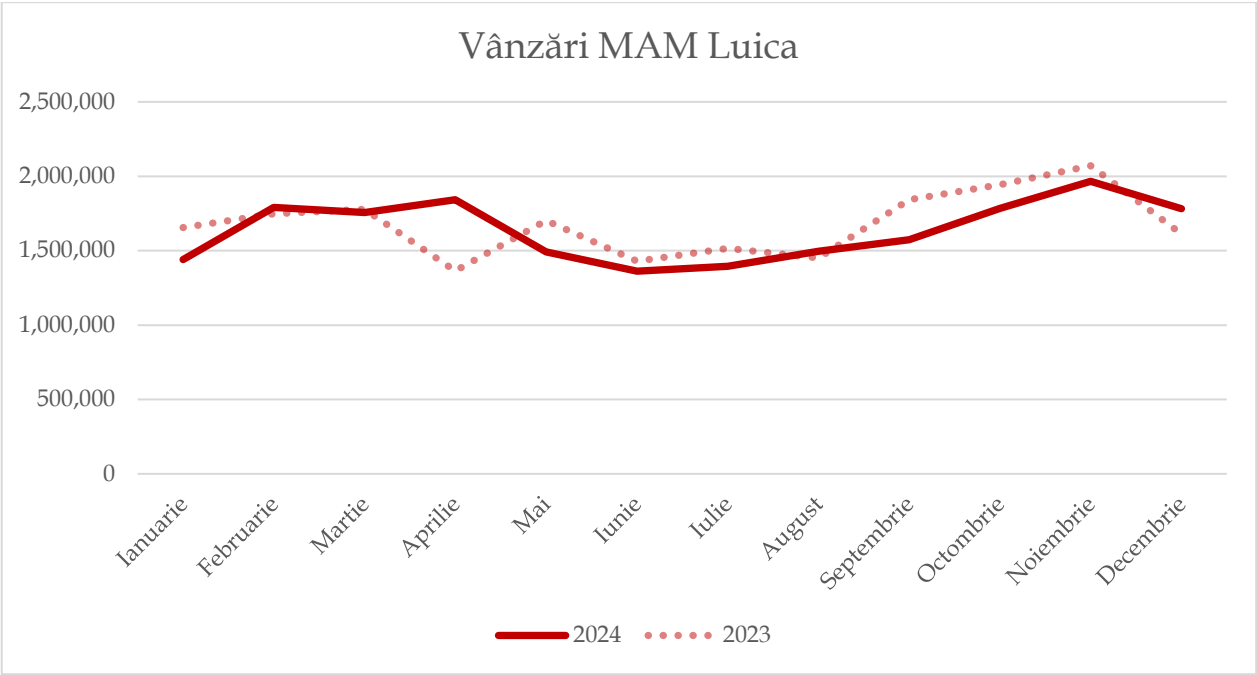
Magazinul MAM Morarilor este localizat în partea de Est a capitalei, pe Șos. Morarilor nr. 2A. Magazinul are o suprafață de 3,570 mp din care suprafață de vânzare este de 2.100 mp. La data de 31.12.2024, magazinul avea un număr efectiv de 42 angajați (inclusiv secția PAL), în creștere cu 2 angajați față de 31.12.2023.



MAM Luica



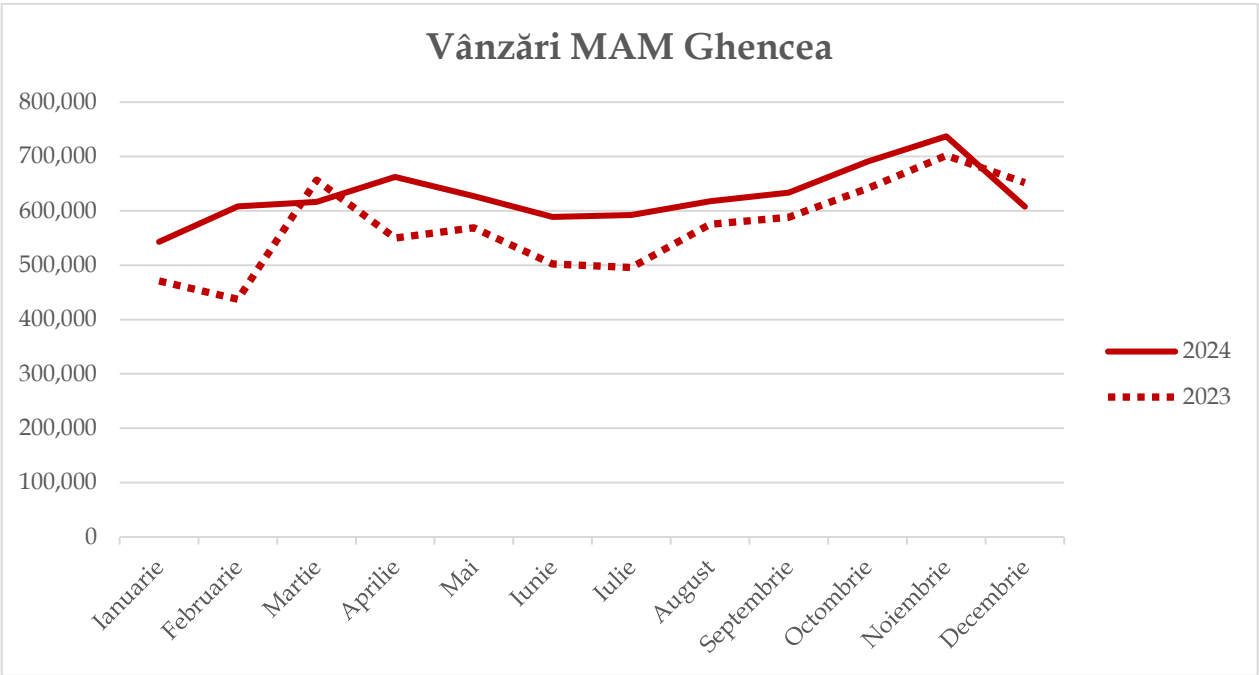
Magazin Luica, localizat in partea de Sud a capitalei, la adresa de pe Str. Luica nr. 180. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care 500 mp suprafață de vânzare, 500 atelier producție și 500 depozit. La data de 31.12.2024, magazinul avea un număr efectiv de 36 angajați (inclusiv secția PAL), în scădere cu 2 angajați față de 31.12.2023.



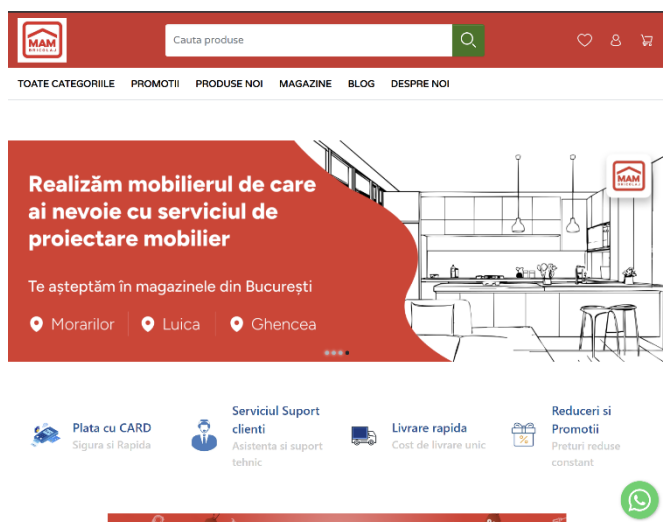
MAM Ghencea



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 31.12.2024, magazinul avea un număr efectiv de 19 angajați, în creștere cu 4 angajați față de 31.12.2023. Nu operează atelier propriu de producție, ca în cazul celorlalte 2 magazine , comenzile de pal din Ghencea fiind operate de catre celelate 2 ateliere.



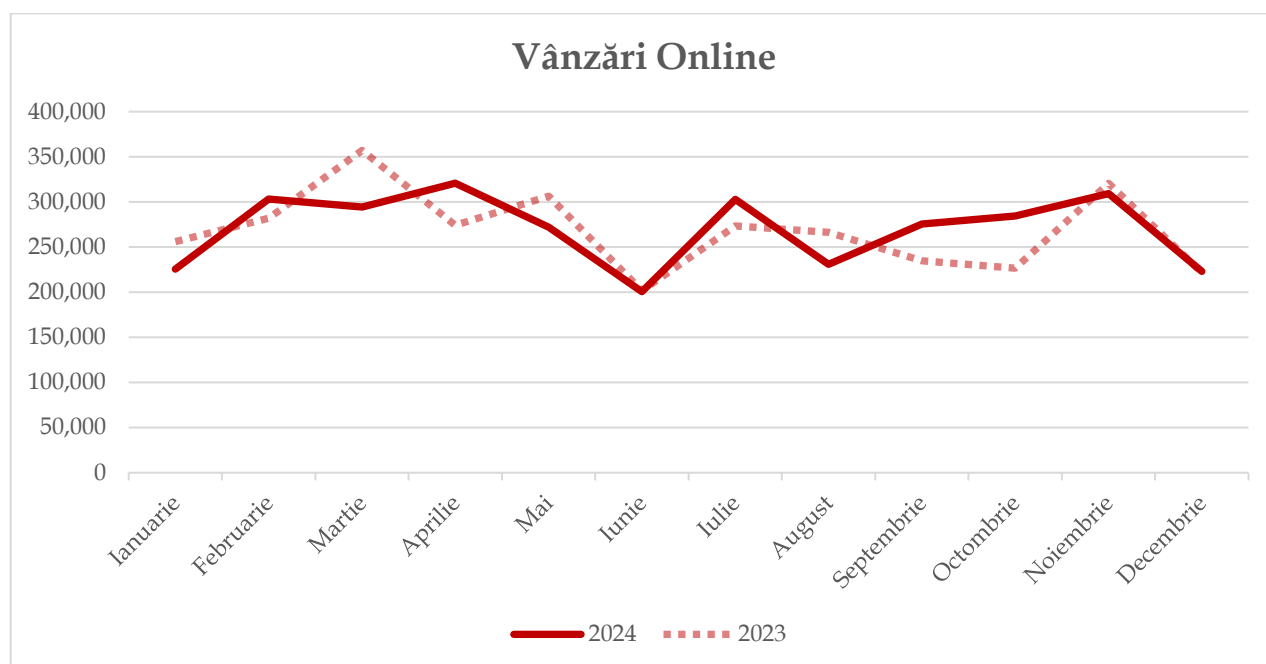
MAM Online



Divizia de Online avea 5 angajați, la 31.12.2024, cu un angajat în minus față de 31.12.2023.

Site-ul a fost migrat pe o nouă platformă, mai rapidă și mai modernă. De asemenea, numărul produselor care pot fi comandate online a crescut semnificativ.

Avem în lucru și o aplicație de mobil pentru fidelizarea clienților.



Structura vânzărilor pe magazine

	2023	2024	
Magazin Luica	20.113.732	19.676.347	-2.2%
Magazin Morarilor	26.445.785	25.543.069	-3.4%
Magazin Ghencea	7.190.917	7.524.378	4.6%
Online	3.260.826	3.242.300	-0.6%
Total	57.011.260	55.986.094	-1.8%

Contul de Profit și Pierdere

<i>Denumire indicator</i>	31.12.2023	31.12.2024	
Cifra de afaceri neta	57.011.260	55.986.094	-1,8%
Productia vanduta	3.832.798	3.971.885	3,6%
Venituri din vanzarea marfurilor	55.055.280	54.013.738	-1,9%
Reduceri comerciale acordate	1.876.818	1.999.529	6,5%
Alte venituri din exploatare	970.280	614.641	-36,7%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	57.981.540	56.600.735	-2,4%
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	737.043	734.207	-0,4%
Alte cheltuieli materiale	52.809	27.777	-47,4%
b) Alte cheltuieli externe	580.308	540.996	-6,8%
c) Cheltuieli privind marfurile	36.598.058	34.987.788	-4,4%
Reduceri comerciale primite	281.383	205.596	-26,9%
Cheltuieli cu personalul	9.458.346	9.917.612	4,9%
a) Salarii si indemnizatii	9.256.155	9.705.091	4,9%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	202.191	212.521	5,1%
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	1.401.150	1.269.221	-9,4%
Cheltuieli amortizarea si amortismente	1.401.150	1.269.221	-9,4%
Ajustări de valoare privind activele circulante	0	200.000	
Alte cheltuieli de exploatare	7.767.877	7.290.432	-6,1%
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	3.704.730	3.682.003	-0,6%
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	261.206	267.578	2,4%
c) Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare			
d) Alte cheltuieli	1.478.649	1.023.054	-30,8%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	56.314.208	54.762.437	-2,8%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit	1.667.332	1.838.298	10,3%
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	204.115	192.487	-5,7%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	551.512	593.876	7,7%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
- Profit	-347.397	-401.389	15,5%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit	1.319.935	1.436.909	8,9%
Impozitul pe profit	365.872	354.974	-3,0%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit	954.063	1.081.935	13,4%
nr actiuni	8.465.000	8.465.000	
Profit net pe actiune	0,11	0,13	

Vânzările au scăzut din cauza diminuării cererii de mobilă la comandă, generată de încetinirea dezvoltărilor imobiliare, înăsprirea condițiilor de creditare care a redus apetitul clienților finali pentru achiziții, precum și din cauza modificărilor fiscale care au afectat micii producători de mobilă. Scăderea ar fi fost semnificativ mai mare dacă nu am fi reușit să vindem produse din gamele nou introduse anul acesta (garden, pet, home etc.).

Deși cifra de afaceri a fost mai mică cu aproape 1 milion de lei, iar cheltuielile salariale au crescut cu aproape jumătate de milion, prin optimizări și reduceri de costuri am reușit să obținem un profit de 1.081.935 lei, mai mare decât cel din anul 2023, când a fost de 954.063 lei.

Acest rezultat a fost realizat în special datorită reducerii costului mărfurilor, care a scăzut cu 4,4%, de la 36.598.058 lei la 34.987.788 lei. Am redus costurile de achiziție, nu și cantitatea, dovadă fiind creșterea stocurilor de la 8.092.698 lei la 8.606.696 lei.

Per total, cheltuielile de exploatare s-au redus cu 2,8%, de la 56.314.208 lei la 54.762.437 lei.

Bilanț

Denumire indicator	31.12.2023	31.12.2024	
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	139.284	71.752	-48,49%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	12.866.554	12.592.318	-2,13%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	344.607	255.867	-25,75%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	13.350.446	12.919.937	-3,22%
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI	8.092.698	8.606.696	6,35%
II. CREANTE	258.038	949.306	267,89%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	3.000.000	3.000.000	0,00%
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	4.590.033	3.748.878	-18,33%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	15.940.769	16.304.880	2,28%
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	39.690	94.998	139,35%
TOTAL ACTIV	29.330.905	29.319.735	-0,04%
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE <1 AN	8.090.399	10.183.918	25,88%
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE > 1 AN	4.681.767	1.495.223	-68,06%
H. PROVIZIOANE	40.893	40.893	0,00%
I. VENITURI ÎN AVANS	0	0	0,00%
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL, din care:			
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	846.500	846.500	0,00%
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	0,00%
III. REZERVE DIN REEVALUARE	1.498.108	1.498.108	0,00%
IV. REZERVE	169.300	169.300	0,00%
Actiuni proprii			
Câstiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTATA	5.131.693	6.017.838	17,27%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	954.063	1.081.935	13,40%
Repartizarea profitului (ct. 129)	67.918	0	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	16.517.846	17.599.781	6,55%

Deși disponibilitățile din casă și conturi bancare au scăzut cu 841.155 lei, ajungând la 3.748.878 lei, dar totalul datoriilor s-a diminuat cu 1.093.025 lei. Creditele IMM INVEST devin scadente în acest an, motiv pentru care au fost reclasificate din datorii pe termen lung în datorii pe termen scurt. Astfel, datoriile pe termen scurt au crescut de la 8.090.399 lei la 10.183.918 lei, în timp ce datoriile pe termen lung au scăzut de la 4.681.767 lei la 1.495.223 lei.

Compania deține, de asemenea, un depozit bancar de 3 milioane lei. Putem afirma că ne aflăm într-o poziție financiară solidă și avem capitalul necesar pentru o eventuală expansiune.

Bugetul de venituri și cheltuieli pe 2025

Anul 2025 se anunță a fi unul imprevizibil din punct de vedere politic, fiscal, economic și geopolitic. Este dificil de anticipat evoluția situației generale. Ne așteptăm ca puterea de cumpărare să continue să scadă și ca industria mobilei la comandă să rămână afectată. În acest context, intenționăm să compensăm prin lansarea de noi game de produse și prin creșterea performanței magazinului din Ghencea și a canalului online, ambele având încă un potențial nevalorificat complet.

Aceasta este propunerea noastră actuală de buget. În cazul unor abateri semnificative, vom reveni cu un buget rectificat, adaptat la realitățile momentului respectiv.

	Estimat 2025	Realizat 2024	
Venituri din servicii	3.448.314	3.971.885	-13%
Venituri din vanzare marfuri	56.354.709	54.013.738	4%
Reduceri comerciale acordate	(1.803.023)	(1.999.529)	-10%
Alte venituri	0		0%
Venituri din exploatare - total	58.000.000	55.986.094	4%
Materiale	463.263	489.141	-5%
Marfuri	35.810.386	34.987.788	2%
Transport bunuri	697.110	699.125	0%
Intretinere	309.213	297.782	4%
Reduceri comerciale primite	(235.000)	(206.596)	14%
COGS	37.044.972	36.267.240	2%
Marja bruta	20.955.028	19.718.854	6%
%	36,1%	35,2%	3%
Cheltuieli administrative	19.641.651	17.880.557	34%
Chirii	2.600.003	2.317.797	12%
Energie, apa	609.353	540.996	13%
Personal	11.607.734	10.439.347	11%
Prestatii externe	2.975.059	2.489.219	20%
Publicitate	1.472.304	1.040.028	42%
Terti	985.130	975.824	1%
Alte prestatii externe	517.625	473.367	9%
Alte impozite si taxe	229.895	267.578	-14%
Alte cheltuieli de exploatare	373.678	556.399	-33%
Active cedate (net)	0	0	0%
Amortizare	1.245.929	1.269.221	-2%
Cheltuieli din exploatare - total	56.686.623	54.147.798	5%
Rezultatul din exploatare	1.313.377	1.838.296	-29%
Venituri dobanzi	227.909	167.340	36%
Ven. diferente curs	20.277	16.771	21%
Sconturi primite	132.454	8.377	1481%
Venituri financiare	380.641	192.488	1%
Cheltuieli dobanzi	390.439	403.803	-3%
Ch. diferente curs	175.935	69.148	154%
Sconturi acordate	90.359	120.925	-25%
Cheltuieli financiare	656.732	593.876	11%

Rezultatul financiar	(276.091)	(401.388)	-31%
Rezultatul brut	1.037.286	1.436.908	-28%
Impozit	189.632	354.974	-47%
Rezultatul net	847.654	1.081.934	-22%

Indicatorii financiari

Denumire indicator	2023	2024
Indicatorul lichidității curente (Active curente/ Datorii curente)	1.98	1.6
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat/ Capital propriu) *100	28.34	8.5
Indicatorul gradului de îndatorare (Capital împrumutat / Capital angajat) *100	22.08	7.83
Viteza de rotație a activelor imobilizate (Cifra de afaceri/Active imobilizate)	4.27	4.30

Principii de guvernanță corporativă

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

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al consiliului (regulament de guvernanță) 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	
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
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 – CONSTRUIND 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 termenele 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).

RISCUL 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).

RISCUL 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.

RISCUL 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.

RISCUL 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.

RISCUL 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 clădiri 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 gospodărie, 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 instruiți 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.

RISCUL 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.

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.

RISCUL 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 2024 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 2024 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)

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară : BL		
Versiuni Atenție !		☒ An ☐ Semestru		Anul 2024		
		Suma de control		Precizări MFP 846.500		
Entitatea MAMBRICOLAJ S.A.						
Adresa	Județ Bucuresti		Sector Sector 2		Localitate BUCURESTI SECTORUL 2	
	Strada SERII		Nr. 6	Bloc -	Scara -	Ap. Telefon 0745755359
Număr din registrul comerțului J40/599/2011		Cod unic de inregistrare		27933834		
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)				
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 4615		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 4615				
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ Raportări anuale 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în Români						
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 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						
Instrucțiuni Corelatii Import fisier XML - F10,F20 an precedent Import 'balanta.txt' Import fisier XML creat cu alte aplicații VALIDARE DEBLOCARE ANULARE LISTARE						
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,			
Numele si prenumele GAVAN CRISTIAN			Numele si prenumele LEANCA IOANA			
Semnătura			Calitatea 12--CONTABIL SEF			
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?			☒ DA ☐ NU			
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?			☐ DA ☒ NU			
AUDITOR ?			Semnătura			
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit			Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii			
QUOTA AUDIT			Digitally signed by Ioana Leanca			
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 834			Date: 2025.03.28 12:04:06 +02'00'			
CIF/ CUI			Semnătura electronica			
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?			☐ DA ☒ NU			
Formular VALIDAT						

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	518	500
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	58.113	30.924
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	80.653	40.328
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
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	139.284	71.752
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	9.120.672	8.853.529
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	3.138.102	3.171.948
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	274.414	566.846
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	333.366	0
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
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.866.554	12.592.318
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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 si la entitățile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in 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	255.867
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	344.607	255.867
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	13.350.445	12.919.937
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
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	10.309	55.066
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	8.082.389	8.551.630
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.092.698	8.606.696
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	98.800	718.790
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+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	159.238	230.516
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
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	258.038	949.306
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	3.000.000	3.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.590.033	3.748.878
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	15.940.769	16.304.880
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	39.690	94.998
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	39.690	94.998
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	0	0
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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	567.073	3.889.043
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.589.160	4.238.316
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	136.502	262.402
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

F10 - pag. 3				
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	2.797.663	1.794.157
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.090.398	10.183.918
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.890.061	6.215.960
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	21.240.506	19.135.897
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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	556.405
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 si entităților controlate in 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	1.737.412	938.818
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.681.767	1.495.223
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (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	40.893	40.893
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	40.893	40.893
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73	0	0
Sume de reluat intr-o perioada 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)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	846.500	846.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	7.986.100	7.986.100
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.498.108	1.498.108
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	169.300	169.300
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	169.300	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
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	5.131.693	6.017.838
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	954.063	1.081.935
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	67.918	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	16.517.846	17.599.781
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	16.517.846	17.599.781

*) 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	57.011.260	55.986.094
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	0	0
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	0	0
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	3.832.798	3.971.885
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	55.055.280	54.013.738
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04	1.876.818	1.999.529
— 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)	07	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	26.758	0
Sold D	09	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	943.522	614.641
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	57.981.540	56.600.735
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	737.043	734.207
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	52.809	27.777
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	580.308	540.996
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	575.516	487.001
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	4.792	53.995
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	36.598.058	34.987.788
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	281.383	205.596
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	9.458.346	9.917.612
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	9.256.155	9.705.091

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	202.191	212.521
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	1.401.150	1.269.221
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	1.401.150	1.269.221
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	0	200.000
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	231.586	250.000
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	231.586	50.000
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	7.767.877	7.290.432
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	3.704.730	3.682.003
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	2.323.292	2.317.797
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)	0	686.838
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	0	1.630.958
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	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*)	47	33j (316)	261.206	267.578
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	1.478.649	1.023.054
—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 (rd. 40 - 41)	52	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	54	41	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	56.314.208	54.762.437
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	1.667.332	1.838.298
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46	0	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	187.237	167.340
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	16.878	25.147
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	204.115	192.487
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	67	54	0	0
- Venituri (ct.786)	68	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	364.401	403.803
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	187.111	190.073
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	551.512	593.876
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	347.397	401.389
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	58.185.655	56.793.222
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	56.865.720	55.356.313
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	1.319.935	1.436.909
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	365.872	354.974
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)	0	0
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68	0	0
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	954.063	1.081.935
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.081.935	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A		B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	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	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0	
- contributii 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 contributii 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	
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	108		102	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	104		115	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	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	

F30 - pag. 2

Redevență 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 servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	0	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	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	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	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	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	720.891	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	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), din care:	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
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	344.607	255.867
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	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, din care:	62	52	0	0
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	344.607	255.867
- 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	255.867
- 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), din care:	68	57	98.800	711.046
- 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) , (rd.62 la 66)	73	61	126.125	192.403
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	98.574	149.905
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	27.551	42.498
- 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), din care:	79	67	0	0

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	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	39.690	99.995
- 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	39.690	99.995
- 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	1	0
- 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	164.355	85.678
- în lei (ct. 5311)	99	85	164.355	85.678
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	3.611.514	2.885.690
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.397.203	2.846.292
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	214.311	39.398
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	814.164	777.510
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	814.164	777.510
- 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	8.705.187	7.238.021

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	2.937.035	1.710.754
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104	2.937.035	1.710.754
- 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	4.725.662	4.492.973
- 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	176.954	207.489
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	865.372	826.641
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	202.418	251.057
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	659.688	564.919
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	3.266	10.665
- alte datorii în 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), din care:	139	122	164	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)	141	124	63	63
(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)				
- 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), din care:	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
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	446.233	521.735
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
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
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	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
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	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		
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	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
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).

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 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01	78.988	0	0	X	78.988
2.Cheltuieli de dezvoltare	02	0	0	0	X	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	459.316	12.389	0	X	471.705
4.Fond comercial	04	201.628	0	0	X	201.628
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05	0	0	0	X	0
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	739.932	12.389	0	X	752.321
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.353.057	0	0	X	3.353.057
2.Constructii	09	6.746.512	130.767	0	0	6.877.279
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.449.334	948.870	441.970	441.970	5.956.234
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	519.885	419.394	0	0	939.279
5.Investitii imobiliare	12	0	0	0	0	0
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	333.366	168.857	502.223	502.223	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15	0	0	0	0	0
9.Active biologice productive	16	0	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	0	37.469	37.469	37.469	0
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	16.402.154	1.705.357	981.662	981.662	17.125.849
III.Imobilizari financiare	19	344.607	0	88.740	X	255.867
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	17.486.693	1.717.746	1.070.402	981.662	18.134.037

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 ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21	78.470	18	0	78.488
2.Cheltuieli de dezvoltare	22	0	0	0	0
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	401.203	39.578	0	440.781
4.Fond comercial	24	120.975	40.325	0	161.300
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25	0	0	0	0
TOTAL (rd.21 la 25)	26	600.648	79.921	0	680.569
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	0	0	0	0
2.Constructii	28	978.897	397.912	0	1.376.809
3.Instalatii tehnice si masini	29	2.311.233	664.424	191.369	2.784.288
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	245.470	126.964	0	372.434
5.Investitii imobiliare	31	0	0	0	0
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32	0	0	0	0
7.Active biologice productive	33	0	0	0	0
TOTAL (rd.27 la 33)	34	3.535.600	1.189.300	191.369	4.533.531
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.136.248	1.269.221	191.369	5.214.100

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 imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36	0	0	0	0
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37	0	0	0	0
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38	0	0	0	0
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39	0	0	0	0
TOTAL (rd.36 la 39)	40	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41	0	0	0	0
2.Constructii	42	0	0	0	0
3.Instalatii tehnice si masini	43	0	0	0	0
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44	0	0	0	0
5.Investitii imobiliare	45	0	0	0	0
6.Investitii corporale in curs de executie	46	0	0	0	0
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47	0	0	0	0
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48	0	0	0	0
9.Active biologice productive	49	0	0	0	0
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50	0	0	0	0
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	52	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53	0	0	0	0

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

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. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 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. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. 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 exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. 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.

E. 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, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului 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 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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	Alege cont		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2024

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	538,304	12,389	0	550,693	479,672	39,596	0	519,268
Fond comercial	201,628	0		201,628	120,975	40,325		161,300
	0			0	0			0
Total Imobilizari necorporale	739,932	12,389	0	752,321	600,647	79,921	0	680,568
Terenuri	3,353,057	0	0	3,353,057	0			0
Constructii	6,746,512	130,767	0	6,877,279	978,897	397,912		1,376,809
	0			0				
Instalatii tehnice si masini	5,449,334	948,870	441,970	5,956,234	2,311,233	664,424	191,369	2,784,288
Alte instalatii, utilaje si mobilier	519,885	419,394	0	939,279	245,470	126,964	0	372,434
Investitii corporale in curs	333,366	168,857	502,223	0				
Avansuri acordate pentru investitii corporale	0	37,607	37,607	0				
Total Imobilizari corporale	16,402,154	1,705,495	981,800	17,125,849	3,535,600	1,189,300	191,369	4,533,531
Imobilizari financiare	344,607	0	88,740	255,867				
TOTAL IMOBILIZARI	17,486,693	1,717,884	1,070,540	18,134,037	4,136,247	1,269,221	191,369	5,214,100

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 2024

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 2024

lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1,081,935.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende interimare (cont 463)	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	1,081,935.00

Societatea a inregistrat profit in suma de 1081935 lei
Propunerea Consiliului de Admnistratie este de nerepartizare a profitului pentru anul financiar 2024
Ramane la dispozitia societatii pentru a fi reinvestit in dezvoltarea companiei

Administrator	Intocmit Contabil sef
GAVAN CRISTIAN	LEANCA IOANA

S.C. MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2024

lei		
Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	57,011,260	55,986,094
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	51,436,019	51,233,675
3. Cheltuielile activitatii de baza	45,854,213	44,692,879
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	3,258,514	3,682,003
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,323,292	2,858,793
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	5,575,241	4,752,419
7. Cheltuielile de desfacere	1,518,048	1,129,083
8. Cheltuieli generale de administratie	2,011,105	761,984
9. Alte venituri/cheltuieli din exploatare	378,756	1,023,054
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1,667,332	1,838,298

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 5A

SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2024

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	lei	
		Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	944,305	225,515	0
Clienti retail	718,790	718,790	0
Alte creante cu asig sanatate/concedii med	149,905	149,905	0
TVA neexigibila	75,610	75,610	0
Furnizori debitori Stocuri	0	0	0
Furnizori avans imobilizari	0	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

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 5B

SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2024

lei					
DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate			Procent dob
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	credit
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4	
Total, din care:	11,679,141	10,183,918	1,495,223	0	
furnizori interni	3,985,255	3,985,255	0	0	
furnizori externi euro	154,252	154,252	0	0	
efecte de plata la furnizori	262,402	262,402			
facturi nesosite	98,809	98,809			
contributii asigurari sociale	251,057	251,057	0	0	
datorii in legatura cu personalul	207,489	207,489	0	0	
datorii cu bugetul statului	564,919	564,919	0	0	
TVA neexigibila	0	0		0	
clienti creditor - avansuri comenzi	0	0	0	0	
alte impozite	0	0	0	0	
leasinguri	1,710,754	771,936	938,818	0	9%
credite	4,444,103	3,887,698	556,405		
dividende	101	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 31.12.2024

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 2025

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 reevalurari de 1.498.108 lei

In anul financiar 2024 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 2024

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;								
Da.	-		Nu.	X				
Depozit bancar in val de 3.000.000 lei (cont.508)								
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 2024 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	5,729,074	67.68%
3	Alte persoane fizice	2,647,136	31.27%
4	Persoane juridice	88,790	1.049%
5			
TOTAL		8,465,000	100%

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.	X			Consiliul de Administratie format din 3 membri					
Valoare		521735 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		107			
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		8,984,200 lei					
		* cheltuieli cu contributia asiguratorie		212,521 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 2024.

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 2024 comparativ cu cele din anul 2023 au fost urmatoarele:

Lei	2023	2024	Variatie
Cheltuielile cu salariile brute ale	8,947,168	8,984,200	0%
Cheltuieli cu tichete masa	755,220	720,891	-5%
Contributia unitatii - CAM	201,043	212,521	6%
TOTAL	9,903,431	9,917,612	0%
Numar mediu angajati	108	104	-4%
Medie cheltuieli salariale/angajat	91,698	95,362	4%

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

Administrator
GAVAN
CRISTIAN

Intocmit
Contabil Sef,
LEANCA
IOANA

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	2023 12 luni	2024 sem 1	2024 9 luni	2024 12 luni
Cheltuielile cu salariile brute ale personalului	8,947,168	4,369,200	6,634,050	8,984,200
Cheltuieli cu tichete masa	755,220	359,160	533,880	720,891
Contributia unitatii - CAM	201,043	104,068	158,045	212,521
TOTAL	9,903,431	4,832,428	7,325,975	9,917,612
Numar mediu angajati	108	104	104	104
Medie cheltuieli salariale/angajat	91,698	46,466	70,442	95,362
Productivitate/angajat	527,882	266,942	399,232	538,328
% Salarii Venituri realizate	17.4%	17.4%	17.6%	17.7%

Variatie 2023
vs 2022

0%
-5%
6%
0%
-4%
4%
2%
2%

Administrator
GAVAN
CRISTIAN

Intocmit
Contabil Sef,
LEANCA IOANA

2023

2024

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	=	15,980,459	=	1.98	=	16,304,880	=	1.60
Datorii curente		8,090,398				10,183,918		

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri/Datorii curente	=	$\frac{7,831,078}{8,090,398}$	0.97	$\frac{8,155,499}{6,120,962}$	1.33
--	---	-------------------------------	------	-------------------------------	------

Val. Accettata min.1

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Indicatorii gradului de îndatorare									
$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}}$	X	100	=	$\frac{4,681,767}{16,517,846}$	X 100	=	28.34	$\frac{1,495,223}{17,599,781}$	X 100 = 8.50
$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}}$	X	100	=	$\frac{4,681,767}{21,199,613}$	X 100	=	22.08	$\frac{1,495,223}{19,095,004}$	X 100 = 7.83

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital anqajat = capital imprumutat + capital propriu.

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.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	1,319,935	=	3.6	=	1,436,909	=	3.6
Cheltuieli cu dobanda		364.401				403.803		

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;

* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii:

* Viteza de rotatie a stocurilor (rulaiul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

Costul vanzarii	=	36,598,058	=	4.57	=	34,987,788	=	4.16
Stoc mediu		8,002,049				8,405,091		

salu

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Stoc mediu	X	365	=	$\frac{8,002,049}{36.598,058}$	X 365	=	79.8	$\frac{8,405,091}{34.987,788}$	X 365	=	87.7
------------	---	-----	---	--------------------------------	-------	---	------	--------------------------------	-------	---	------

* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

* 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	=	$\frac{56,915}{57,011,260}$	X 365	=	0.36	$\frac{408,795}{55,986,094}$	X 365	=	2.67
--------------------	---	-----	---	-----------------------------	-------	---	------	------------------------------	-------	---	------

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătnici).

* 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.

<u>Sold mediu furnizori</u>	X	365	=	<u>4,817,178</u>	X 365	=	45.19	<u>4,320,084</u>	X 365	=	43.80
Achiziții de bunuri (fara servicii)				38,912,350				35,998,031			

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri	=	57,011,260	=	4.02	=	55,986,094	=	4.33
Active imobilizate		14,195,090				12,919,937		

* Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri	=	57,011,260	=	1.91	55,986,094	=	1.92
Total active		29,921,799			29,224,817		

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:

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	1,319,935	=	0.062	1,436,909	=	0.075
Capital angajat		21,199,613			19,095,004		

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

Profitul brut din vanzari	X	100	=	$\frac{5,575,241}{57,011,260}$	X 100	=	9.78	$\frac{4,752,419}{55,986,094}$	X 100	=	8.49
Cifra de afaceri											

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

Profitul net din vanzari	X	100	=	$\frac{954,063}{57,011,260}$	X 100	=	1.67	$\frac{1,081,935}{55,986,094}$	X 100	=	1.93
Cifra de afaceri											

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.

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarii,

S.C. MAMBRICOLAJ S.A.

Raport asupra situațiilor financiare la data de 31 Decembrie 2024

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 la data de 31 decembrie 2024 - (cod 10);
2. Contul de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2024 - (cod 20);
3. Situația modificărilor capitalului propriu;
4. Situația fluxurilor de trezorerie;
5. Notele explicative la situațiile financiare anuale pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31.12.2024, însoțite de formularul "Date informative" la data de 31.12.2024 - (cod 30) , și "Situația activelor imobilizate " la data de 31.12.2024 - (cod 40).

Situațiile financiare menționate se referă la:

➤ Capitaluri proprii	17.599.781 lei
➤ Cifra de afaceri	55.986.094 lei
➤ Total venituri	56.793.222 lei
➤ Total cheltuieli	55.356.313 lei
➤ Rezultatul net al exercitiului financiar (profit)	1.081.935 lei



"We raise your quota!"

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 2024 precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile 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.

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.

Principalii indicatori economico financiari la 31.12.2024 se prezinta astfel:

Activele imobilizate, raportate de societate in situatiile financiare incheiate la 31.12.2024, se refera la: imobilizari corporale, necorporale si financiare. Valoarea bruta a activelor imobilizate este de 18.134.037 lei, amortizarea inregistrata de 5.214.100 lei iar valoarea neta a activelor imobilizate este de 12.919.937 lei.



"We raise your quota!"

Camera Auditorilor
Financieri din Romania

Activele circulante - total raportate in situatiile financiare la data de 31.12.2024 sunt in valoare de 16.304.880. lei, inregistrand o crestere fata de anul precedent cand acestea au fost in valoare de 15.940.769 lei, procentul de realizare fiind de 102,28 %.

La 31.12.2024 activele circulante nete sunt in valoare de 6.215.960 lei fata de anul precedent incheiat la data de 31.12.2023 cand au fost in valoare de 7.890.061. lei , procentul de realizare fiind de 78,78 %.

Datoriile totale inregistrate de societate la data de 31.12.2024 sunt in suma de 11.679.141 lei, din care:

- datorii , sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana un an in suma de 10.183.918 lei;
- datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an in suma de 1.495.223 lei.

Capitalul propriu inregistrat la 31.12.2024 este in valoare de 17.599.781 lei, fata de anul precedent incheiat la data de 31.12.2023 cand a inregistrat valoarea de 16.517.846 lei, procentul de realizare fiind de 106,55 %.

Din datele prezentate reiese ca s-au respectat prevederile Legii nr.31, privind societatile comerciale.

Contul de profit si pierdere

Cifra de afaceri inregistrata de societate la data de 31.12.2024 este in valoare de 55.986.094 lei, in scadere fata de anul precedent incheiat la data de 31.12.2023 cand s-a realizat o cifra de afaceri in valoare de 57.011.260 lei, procentul de realizare este de 98,20 %.

Profitul net inregistrat la data de 31.12.2024 este in valoare de 1.081.935 lei, inregistrand o crestere fata de profitul net al anului precedent incheiat la 31.12. 2023 cand a fost in valoare de 954.063 lei, procentul de realizare este de 113,40 %.

Avand in vedere indicatorii bilantieri prezentati mai sus si avand la baza previziunile estimate, consideram ca prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza **principiului continuitatii activitatii**, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

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.



"We raise your quota!"

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

Acest raport este adresat exclusiv Consiliului de Administratie al societatii MAMBRICOLAJ SA. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta Consiliului de Administratie al societatii MAMBRICOLAJ SA acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Entitate pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formulata.

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 cumulat, 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 amplexarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivelul individual sau agregat, asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.



Prag de semnificatie 586.396 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 recunoastere a veniturilor este prezentata în Manualul politicilor contabile adoptate de S.C. MAMBRICOLAJ S.A.

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoasterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legatură 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 recunoastere 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 2024.

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 denaturări 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 legatură 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.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024 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.
- 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 guvernanta, 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: 27.03.2025

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