

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2025

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare brută **)				Ajustari de valoare ***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 1	Cresteri ****) 2	Cedari, transferuri si alte reduceri 3	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 4 = 1+2-3	Sold la inceputul exercitiului financiar 5	Ajustari imputate in cursul exercitiului financiar 6	Reduceri sau recuperari 7	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	550.693	71.945	0	622.638	519.268	14.076	0	533.344
Fond comercial	201.628	0		201.628	161.300	0		161.300
Total Imobilizari necorporale	752.321	71.945	0	824.266	680.568	14.076	0	694.644
Terenuri	3.353.057	0	0	3.353.057	0			0
Constructii	6.877.284	41.322	0	6.918.606	1.376.809	416.688		1.793.497
Instalatii tehnice si masini	5.956.234	1.792.151	741.480	7.006.905	2.784.288	738.690	53.818	3.469.160
Alte instalatii, utilaje si mobilier	939.279	94.056	39.510	993.825	372.434	199.060	8.347	563.147
Investitii corporale in curs	0	299.083	-10.495	309.578				
Avanzuri acordate pentru investitii corporale	0	22.128	0	22.128				
Total Imobilizari corporale	17.125.854	2.248.740	770.495	18.604.099	4.533.531	1.354.438	62.165	5,825,804
Imobilizari financiare	255.867	0	0	255.867				
TOTAL IMOBILIZARI	18.134.037	2.320.685	770.495	19,684,232	5,214,100	1,368,514	62,165	6,520,449

Notă: La secțiunea „IMOBILIZARI FINANCIARE” sunt prezentate garanțiile pentru contracte încheiate

Notă: La secțiunea „FOND COMERCIAL” sunt prezentate fondul de comerț generat de cedarea ramurilor de activitate Geamam către Mambricolau - se va amortiza în 5 ani începând cu 2021

Administrator: GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic: LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2025

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 2025

Administrator

Intocmit Director economic

GAVAN CRISTIAN

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2025

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1,134,206.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende interimare (cont 463)	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	1,134,206.00

Societatea a inregistrat profit in suma de 1134206 lei

Propunerea Consiliului de Administratie este de nerepartizare a profitului pentru anul financiar 2025

Ramane la dispozitia societatii pentru a fi reinvestit in dezvoltarea companiei

Administrator

Intocmit Director economic

GAVAN CRISTIAN

LEANCA IOANA

S.C. MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2025

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
lei		
1. Cifra de afaceri neta	55,986,094	60,491,566
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	51,233,675	53,153,044
3. Cheltuielile activitatii de baza	44,692,879	48,217,633
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	3,682,003	3,308,217
5. Cheltuielile indirecte de productie	2,858,793	1,627,194
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4,752,419	7,338,522
7. Cheltuielile de desfacere	1,129,083	2,185,889
8. Cheltuieli generale de administratie	761,984	3,304,634
9. Alte venituri/cheltuieli din exploatare	1,023,054	156,916
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 - 9)	1,838,298	1,691,083

Administrator

GAIVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAI SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 5A

SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2025

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 1 = 2 + 3	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0		2	3
Total, din care:	754,415	754,415	0
Cienti retail	375,343	375,343	0
Alte creante cu asig sanatate/concedii med	257,758	257,758	0
TVA neexigibila	121,314	121,314	0
Furnizori debitori Stocuri	0	0	0
Furnizori avans imobilizati	22,128	22,128	0

PREZENTARE - Creantele comerciale sunt înregistrate în contabilitate la valori nominale și sunt ajustate până la valoarea realizabilă previzibilă (sume inițial încasate pe bon fiscal sau facturate mai puțin ajustările pentru creante incerte), cu care se înregistrează în bilanț. Pentru creanțele incerte în vederea constituirii unor ajustrări de depreciere se face o analiză ce are în vedere vecințile, litigiile în curs și/sau alte riscuri contractuale. Aceste creanțe în legătură cu care se constată că sunt întrunite toate condițiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creanțelor ce au termen de lichidare pînă la un an sunt prezentate în continuare

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Încăput Director economic:
LEANCA IOANA

SITUATIA DATORILOR LA 31.12.2025

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate				Procent dob credit
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani		
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4		
Total, din care:	9,108,290	8,406,895	701,395	0		
furnizori interni	2,863,945	2,863,945	0	0		
furnizori externi euro	421,967	421,967	0	0		
efecte de plata la furnizori	50,004	50,004				
facturi nesosite	98,188	98,188				
contributii asigurari sociale	393,168	393,168	0	0		
datoni in legatura cu personalul	297,011	297,011	0	0		
datoni cu bugetul statului	485,613	485,613	0	0		
TVA neexigibila	0	0		0		
clienti creditor - avansuri comenzi	101,056	101,056	0	0		
alte impozite	0	0	0	0		
leasinguri	1,178,710	763,204	415,506	0		9%
credite	3,218,527	2,932,638	285,889	0		
dividende	101	101	0	0		9%

- *) Se vor mentiona urmatoarele informatii:
- a) daturile legate de achitarea datoriilor si rata doborzilor aferente imprumuturilor;
 - b) daturile 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
Intocmit Director economic
GAVAN CRISTIAN
LEANCA IOANA

NOTA 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE 31.12.2025

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 permanentiei 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 economiei 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 aceeaasi 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 uzului 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 datoritiile catre salariati si catre buget.

Venturile 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 Elementelor 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 diferentele 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 aferente imobil si teren Gancea, recunoscand o rezerva de reevaluare de 1.498.108 lei

In anul financiar 2025 nu s-au reevaluat activelor societatii.

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic:

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2025

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;															
Da.		-		Nu.		X									
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;															
Depozit bancar in val de 3.000.000 lei (cont.508)															
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 varsate										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					
* numarul 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 Director economic,
LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAU SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 7

La 31 decembrie 2025 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 2025 este detinut de catre urmatoorii actionari:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la 31/12/2025	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2025
1	Gavan Cristian	5,729,074	67.68%
3	Alte persoane fizice	2,593,675	30.64%
4	Persoane juridice	142,251	1.680%
5			
TOTAL		8,465,000	100%

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA

INFORMATII PRIVIND SALARIATI 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	
								480932 LEI	
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;									
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie				Administrative		0		Conducere	
						0		Supraveghere	
						0		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 garantiiilor asumate de entitate in numele acestora;		nu este cazul			
d) salariati:									
				* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere		9	
						Executiv		107	
				* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		11,380,974 lei			
				* cheltuieli cu contributia asiguratorie		255,842 lei			
				* altele cheltuieli cu contributiile pentru pensii.		-			

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fosti directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2025.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt platfonate prin decizie internă 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 garantiiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2025 comparativ cu cele din anul 2024 au fost urmatoarele:

Variatie			
	2024	2025	
Cheltuielile cu salariile brute ale	8,984,200	11,517,109	28%
Cheltuieli cu tichete masa	720,891	1,030,472	43%
Contributia unitati - CAM	212,521	255,842	20%
TOTAL	9,917,612	12,803,423	29%
Minimul pentru angajati	105	114	12%
Maximul pentru angajati	12,803	12,803	16%

Administratorii si actionarii majoritari ai societatii sunt angajati ai societatii, si nu au primit imprumuturi de la societate.

Administrator
GAVAN
CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND EVOLUTIE SALARIATI, SALarii SI PRODUCTIVITATE

Variație Cheltuielile salariale și Indicator productivitate raportat la cifra de afaceri a perioadei:

Evoluție Numar Angajați și Fond salarii		2024 12 luna	2025 sept 1	2025 9 luna	2025 12 luna	Variație 2025 vs 2024
Cheltuielile cu salariile brute ale personalului		8,984,200	5,667,070	8,647,945	11,517,109	28%
Cheltuieli cu tichete masa		720,891	505,920	767,312	1,030,472	43%
Contribuția unitați - CAM		212,521	123,649	191,399	255,842	20%
CTM		9,917,612	6,296,639	9,606,656	12,803,423	29%
Numar mediu angajați		107	118	114	114	12%
Medie cheltuieli salarii/angajat		97,431	55,134	89,269	112,311	16%
Productivitate/cifra afaceri		508,385	743,526	364,711	530,628	-3%
% Salarii față de productivitate		17.2%	7.7%	23.1%	21.2%	19%

Administrator
GAVAN
CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA

PRINCIPALII OR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
Exercitiul Financiar 2025

1. Indicatori de lichiditate:

		2024	2025
a) Indicatorul lichidității curente			
Active curente (Indicatorul capitalului curent)	=	16,304,880	14,409,955
Datorii curente	=	10,183,918	8,406,895
		1.60	1.71

* valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;

* oferta garantată acceptabilă datorită curente din activelor curente.

b) Indicatorul lichidității imediate

Active curente - Stocuri/Datorii curente	=	7,698,189	5,535,625
Val. Acceptată min. 1	=	10,183,918	8,406,895
		0.76	0.66

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare			
Capital împrumutat	X	100	100
Capital propriu		1,495,223	701,395
		17,599,781	18,733,987
		X 100	X 100
		8.50	3.74
Capital împrumutat	X	100	100
Capital angajat		1,495,223	701,395
		19,095,004	19,435,382
		X 100	X 100
		7.83	3.61

unde:

* capital împrumutat = credite pe termen lung;

* capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor - determinarea de către ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobândă.

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

Profit înainte de plăți dobanzi și impozitul pe profit	=	1,033,106	1,289,503
Cheltuieli cu dobândă	=	403,803	361,987
		2.6	3.6

3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizarea informațiilor cu privire la:

* Viteza de înțelegere sau de testare a fluxurilor de trezorerie de către entitate;

* Capacitatea entității de a controla capitalul curent și activitățile comerciale de bază ale entității;

* Viteza de rotire a stocurilor (război stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost război de-a lungul exercitiului financiar

Costul vânzătorilor	=	34,987,788	37,181,456
Stoc mediu	=	8,284,206	8,761,017
SAU			
		4.22	4.24

Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

Stoc mediu	X	365	=	$\frac{8,284,206}{34,987,788}$	X 365	=	86.4
Costul vanzilor							$\frac{8,761,017}{37,181,456}$
							X 365
							=
							86.0

* Viteza de rotație a debitorilor-clienți

* calculeaza eficienta entitatii in colectarea creanțelor sale;

* exprima numărul de zile pana la data la care debitorii își achita datoriile către entitate.

Solid mediu clienți	X	365	=	$\frac{408,795}{55,986,094}$	X 365	=	2.67
Cifra de afaceri							$\frac{532,447}{60,491,566}$
							X 365
							=
							3.21

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

* Viteza de rotație a creditelor-furnizor - aproximeaza numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditori comerciali.

Solid mediu furnizori	X	365	=	$\frac{4,320,084}{34,987,788}$	X 365	=	45.07
Activități de bunuri (fără servicii)							$\frac{3,967,411}{35,998,031}$
							X 365
							=
							40.23

unde pentru aproximarea activităților se poate utiliza costul vanzilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotație a activelor imobilizate - evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri	=	$\frac{55,986,094}{12,919,942}$	=	4.33
Active imobilizate				$\frac{60,491,566}{13,163,783}$
				=
				4.60

* Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri	=	$\frac{55,986,094}{29,224,822}$	=	1.92
Total active				$\frac{60,491,566}{27,573,738}$
				=
				2.19

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

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

Profit înainte de plăți doboranți și impozitului pe profit	=	$\frac{1,033,106}{19,095,004}$	=	0.054
Capital angajat				$\frac{1,289,503}{19,435,382}$
				=
				0.066

unde capitalul angajat se refera la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditori pe termen lung și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja brută din vânzări

Profitul brut din vânzări	X	100	=	$\frac{4,752,419}{55,986,094}$	X 100	=	8.49
Cifra de afaceri							$\frac{7,338,522}{60,491,566}$
							X 100
							=
							12.13

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețuri de vânzare optime.

c) Profit net din vânzări

Profitul net din vânzări	X	100	=	$\frac{954,063}{55,986,094}$	X 100	=	1.70
Cifra de afaceri							$\frac{1,081,935}{60,491,566}$
							X 100
							=
							1.79

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Încăput Director economic,
LEANCA IOANA

Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichidității curente, respectiv indicatorul lichidității imediate exprimă de câte ori se cuprind datoritiile curente în activele curente, respectiv în active curente mai puțin stocuri.

Indicatori de risc

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte dobanzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mare cu atât poziția societății este considerată mai puțin riscantă.

Indicatori de activitate (de gestiune)

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

Numarul de zile debite – clienți – exprimă numarul de zile până la data la care debitorii își achită datoritiile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale.

Numarul de zile a creditorilor – furnizori – exprimă numarul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a activelor imobilizate în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotație a activelor totale în cifra de afaceri evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății.

Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profilul pe care îl raportează societatea la o unitate de resurse investite.

SC MAMBRICOLA SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 10

ALTE INFORMATTII BILANT CONTABIL ANUAL 2025

a) Informații cu privire la prezențarea entității raportoare, potrivit Subsecțiunii 8.2.									
SC MAMBRICOLAJ SA - cu sediul în București sector 2, înregistrată la REG Comerțului cu nr de identificare J40/599/2011 este persoana juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate comercială pe acțiuni își desfășoară activitatea în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborată cu prevederile Actului Constitutiv. Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.									
Societatea a desfasurat activitate cf CAEN 4615 avand 3 magazine in localitatea Bucuresti de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 114 angajati).									
b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații, cerute potrivit Subsecțiunii 8.2.									
Mambricolaj a deținut 100% din capitalul social al Geomam. În august 2021 Geomam a fost lichidată și radiată									
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină.									
In lei la cursul BNR									
d) Informații referitoare la impozitul pe profit:									
* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercitiul financiar curent sau într-un exercitiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale;					0				
* impozitul pe profit ramas de plată.					112,466 lei				
e) Cifra de afaceri:									
* pe segmente de activitati		Comert		60,491,566		0		0	
* pe pietele geografice.		Romania		60,491,566		International		0	
f) DIVIDENDE REPARTIZATE ACTIONARILOR - 0 lei									
* estimare a efectului financiar sau mențiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.					nu este cazul				
g) Explicatii despre valoarea si natura:									
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;					nu este cazul				
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situaba in care acestea sunt semnificative.					0				
h) Ratele achitate in cadrul contractelor de leasing.									
i) Leasing financiar - informații:									
* descriere generală a contractelor semnificative de leasing;					Leasing pentru locatia Ghencea				
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.					nu este cazul				
1. Leasing financiar - evidentiieri:									
Descriere generala a contractelor importante de leasing:									
Se refera la sumele de plata pe o perioada > 5 ani: Locatie Ghencea plus utilitaje - dotari ateliere productie PAL Lurca si Morariilor nu este cazul									

* restricțiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare și alte operațiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidențieri:	dobanda de plată aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor și onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanță contabilă -fiscală, intermediere financiară, juridică și alte servicii decât cele de audit	75,079 lei	
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadență.	50,004	
l) Atunci când suma de rambursat pentru datorii este mai mare decât suma primită, diferența se prezintă în notele explicative.	nu este cazul	
m) Datoriile probabile și angajamentele acordate.	nu este cazul	
n) Angajamentele sub forma garanțiilor de orice fel trebuie, în cazul în care nu există obligația de a le prezenta ca datorii, să fie în mod clar prezentate în notele explicative, și trebuie făcută distincție între diferitele tipuri de garanții recunoscute de legislația națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare separată a oricărei garanții valorice care a fost prevăzută. Angajamentele de acest tip care există în relația cu entitățile afiliate trebuie prezentate distinct.		
o) În cursul semestrului 1 2022, SC Mambricoidj a contractat credite prin programul IMM Invest în valoare de 5.5 mil lei prin Banca Transilvania și Unicredit Bank: 4.5 mil pentru capital de lucru și 2 milioane pentru investiții.	Soldul curent al creditelor utilizate = 3218527 lei	
p) Orice detaliere a elementelor din situațiile financiare anuale, atunci când aceste elemente sunt semnificative și sunt relevante utilizatorilor situațiilor financiare.	nu este cazul	

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Director economic,
LEANCA IOANA