



Raport anual pentru 2020

MAMBricolaj S.A.

Companie listată pe piața SMT-AeRO a Bursei de Valori București

INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Anual pentru 2020
Pentru exercițiul financiar	01.01.2020 – 31.12.2020

Informații emitent

Nume	MAMBRICOLAJ 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	169.300 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie	169.300.000 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://webshop.mam-bricolaj.ro

SC MAMBRICOLAJ SA

BUCURESTI, SECTOR 2, STR SERII, NR 6

J40/599/2011

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI privind închiderea exercițiului financiar 2020

SC MAMBRICOLAJ SA are sediul social în București, str.Serii nr.2, sector 2 fiind înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/599/2011 si având Codul Unic de Înregistrare 27933834.

Societatea are ca obiect de activitate principal de activitate comercializarea cu mobilă si accesorii mobilier, articole de menaj si fierarie (cod CAEN 4615). Actual, SC MAMBRICOLAJ SA opereaza in București, în 2 magazine (puncta de lucru) situate pe Str. Luica nr 180 si Șoseaua Morarilor nr 2A.

1. Introducere

Anul 2020 rămâne un an de referință remarcabil pentru compania noastră, prin provocările aduse de contextual pandemic dar si al satisfacției de a ajunge o companie listata la BVB (AERO) cu recunoastere și încredere din partea investitorilor. Data de 21 ianuarie marchează listarea a 25% din actiunile companiei la BVB, la zi SC MAMBRICOLAJ marcând o valoare de piață de 89.6 mil lei.

2. Structură Acționariat la 31.12.2020

La 31 decembrie 2020 capitalul social în valoare de 169.300 lei este format din 1.693.000 acțiuni cu o valoare nominală de 0.1 lei fiecare. Capitalul social a fost modificat în exercitiul financiar 2020 prin majorare cu 42.300 lei reprezentînd 423.000 acțiuni.

Structura acționariat la 31.12.2020

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la	Procent detinut din capitalul
1	Gavan Cristian	1,143,000	67.5%
2	Gavan Petruta	127,000	7.5%
3	Persoane fizice si juridice	423,000	25.0%
TOTAL		1,693,000	100%

3. Activitatea SC MAMBRICOLAJ SA în 2020

Cifra de afaceri realizată în anul 2020, a fost de 39.911.038 lei, în creștere cu 35,89% față de anul precedent. Produsele cu ponderea cea mai mare în vânzarile din rețeaua de magazine sunt: produsele sezoniere (aprox. 15%), panourile laminate (14.6%), uși glisante (6.3%), mânere mobilier (5.5%) accesorii bucatarie (5.80%), balamale (5.36%), restul categoriilor având o pondere de sub 5% în totalul vanzarilor din 2020. Compania oferă clienților săi și servicii de valoare adăugată gen proiectare mobile, design interior cât și servicii de debitare, cântuire pal. Acestea au reprezentat 5.1% din cifra de afaceri pe 2020.

Gama de produse actuale numără în jur de 10.000 de repere. Politica noastră de achiziție sortiment în magazine pune un accent deosebit pe diversificarea furnizorilor pentru produse similare, diminuând dependentă de un singur furnizor, chiar dacă acesta ofera produse având un raport calitate pret bun. În acest fel se reduce semnificativ riscul asociat unor întreruperi în furnizarea unei anumite categorii de produse și în plus societatea este în măsură să ofere clienților săi o gamă largă și variată de produse de același fel.

Numărul de tranzacții înregistrat a fost de 264.535 în creștere cu 22% față de 2019 cu o valoare medie a coșului de 179 lei/tranzacție în creștere cu 11% față de 2019.

Structura Venituri Realizate pe Magazine			
2020		Magazin Luica	Magazin
		inclusiv atelier	Morarilor inclusiv et 1 si Atelier
Vanzari lei		19,237,120	20,673,918
Pondere Vânzari		48.20%	51.80%
2019		Magazin Luica	Magazin
		inclusiv atelier	Morarilor inclusiv et 1 si Atelier
Vanzari lei		15,716,747	13,167,057
Pondere Vânzari		55.22%	44.78%

Structura personal in 2020

Numarul mediu de personal în 2020 a fost de 76 salariați comparativ cu 67 înregistrat în 2019. Numarul efectiv de salariați înregistrat la nivel de companie în 2020 este 102 în creștere cu 38% față de 2019. Numărul persoanelor din conducere – TESA este de 6.

În septembrie 2020, Mambricolaj a preluat compania Geomam SRL și angajații acesteia, 12 salariați în cadrul Atelier Magazin Morarilor.

Avantaj Competitiv și Cota de piață estimată

Clienții MAMBRICOLAJ sunt atât din area profesioniștilor cât și din sfera publicului larg, strategia noastră ținând constant în creșterea numărului de clienților din cea de a doua categorie prin diversificare gamă produse, prețuri competitive și acces la servicii complementare, de valoare adăugată. La nivel de 2020 ponderea clienților din aria publicului a avut o creștere de 39% comparativ cu anul precedent.

Principalii competitori sunt societăți care au ca obiect de activitate vânzarea de accesorii de mobilier și servicii de cantină și debitare pal, dar și vânzări en-gros sau vânzarea altor produse conexe. Dintre companiile reprezentative enumerăm Regency, Trady 2000, Mathaus, Darel, Geo 2000, All Design Trading, Wooden Tehnic Prod, Holver, Jysk.

Acest eșantion al companiilor considerate a fi în piața țintă a competitorilor direcți reprezintă actual 68% din piața concurență cu o creștere estimată la 2020 de approx. 15% comparative cu anul precedent cu o valoare estimată de 1915 mil lei ceea ce duce la o estimare de 2.2% cota de piață actuală pentru compania Mambricolaj SA.

Comparativ cu această creștere a pieței pe segmentul de mobilă și accesorii, compania a avut în 2020 o creștere de 35.8% peste media eșantionului de competitori, creștere care confirmă potențialul ridicat de creștere pentru afacerile Mambricolaj SA.

Fata de magazinele care vând produse similare (produse laminate, balamale, uși glisante, sertare, etc.) **MAMbricolaj înregistrează următoarele avantaje competitive:**

- Se adresează nu numai profesioniștilor și pasionaților de mobilă ci și publicului larg, prin oferirea de servicii de consiliere, proiectare de mobilă, debitare, gaurire asistată de calculator;
- Eficiența mai ridicată a utilizării spațiului, reflectată în marje de profit consistente în cazul MAMBricolaj;
- Gama extinsă și variată de produse, nedepinzând de vânzarile unui anumit tip de produs;
- Prezența online activă, prin intermediul site-ului: <https://webshop.mam-bricolaj.ro/>
- Creșterea afacerii a fost organică și nu a fost susținută de o creștere semnificativă a îndatorării – foarte redusă față de media pieței.

4. Situații Financiare și Performanța Financiară

- Capitaluri proprii	15.389.567 lei
- Cifra de afaceri	39.911.038 lei
- Total venituri	40.339.612 lei
- Total cheltuieli	36.102.389 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	3.606.158 lei

Situațiile financiare ale societății sunt întocmite în baza principiului continuității activității.

In temeiul art. 468 din O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările ulterioare arătam următoarele:

La întocmirea situațiilor financiare anuale, societatea nu a avut abateri de la politicile contabile adoptate. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu următoarele principii: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independența exercitiului, evaluare separată a elementelor de activ și pasiv, intangibilității, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului, pragului de semnificație.

Activele imobilizate sunt prezentate în bilanț la cost de producție sau de achiziție/piață, diminuat cu amortizarea calculată pe durata de funcționare. Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculată conform metodei liniare. Creanțele și datoriile s-au înregistrat la valoarea lor nominală.

Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și datorii, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină a fost cursul BNR valabil pentru ziua tranzacției, conform legislației în vigoare.

Rezultatul exercitiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative. Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezentând fidel rezultatele.

Situațiile financiare se referă la exercitiul financiar 2020 care corespunde anului calendaristic și sunt întocmite în moneda națională, exprimată în lei.

Nu a fost înregistrate angajamente financiare, garanții, active contingente neincluse în bilanț. Societatea nu a acordat credite acționarilor în timpul exercitiului financiar analizat și nu a achiziționat acțiuni proprii.

Contabilitatea este condusă conform prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 rep. cu modif. și Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Obligațiile față de bugetul statului și bugetele locale respectiv, impozite, fonduri speciale și taxe au fost corect stabilite și versate la termenele stabilite.

Activele imobilizate, raportate de societate în situațiile financiare încheiate la 31.12.2020, se referă la: imobilizări corporale, necorporale și financiare. Valoarea brută a imobilizărilor este de 12.478.545 lei, amortizarea înregistrată de 648.393 lei iar valoarea netă a activelor imobilizate este de 11.830.152 lei.

Reevaluare Teren și Imobil Ghencea

În baza contactului de vânzare cumpărare autentificat sub nr. 18016/28.10.2020, MAMBRICOLAI SA a cumpărat un imobil compus din Teren în suprafața de 3.396,57 mp și Construcție cu o suprafața de 1.317,78 mp situate în municipiul București, Prelungirea Ghencea, nr. 299-301 plus

teren in suprafata de 19,36 mp si Constructie cu o suprafata de 9,17 mp la aceiasi adresa. Valoarea contractului este de 1.350.000 EUR cu plata eşalonată pe 7 ani.

Inregistrarea in evidenta contabilă a societății s-a făcut la valoarea de piață evaluată de către un expert ANEVAR în baza aprobarii Hotărârii Administratorului companiei. Rezerva de reevaluare constituită este în valoare de 1.498.108 lei si contribuie la creșterea capitalului propriu al companiei.

Fondul de comerț

In data de 24.09.2020 prin contract de cesiune SC MAMBRICOLAJ SA a achizitionat partile sociale ale SC GEOMAM PAL GRUP SRL contra sumei de 824.500 lei.

Plata prețului cesiunii cuantifica atat valoarea transferului de active cat si a transferului de parti sociale dintre SC GEOMAM PAL GRUP SRL si SC MAMBRICOLAJ SA in conformitate cu contractul de transfer al ramuri de activitate semnat de catre parti in data de 01.10.2020. Fondul de comerț inregistrat in urma acestei tranzactii este 201.628 lei si se va amortiza pe o perioada de 5 ani.

Activele circulante - total raportate in situatiile financiare sunt in valoare de 15.358.728 lei, inregistrand o crestere fata de anul precedent de 264,96 %. La 31.12.2020 activele circulante curente raportate de societate depasesc datoriile curente ale societatii cu 6.784.707 lei.

Datoriile inregistrate de societate la 31.12.2020 sunt in suma de 11.799.313 lei, din care: datorii pe termen scurt in suma de 8.574.021 lei, si datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in suma de 3.225.292 lei.

Datoriile totale înregistrate la 31.12.2020 au crescut fata de anul 2019 cu 8.242.650 lei datorită în principal prin achiziția terenului și imobilului din Ghencea (contract leasing) unde va fi deschis in martie 2021 un nou magazin Mambricolaj.

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	11,799,313	8,574,021	3,225,397	0
furnizori interni	3,682,505	3,682,505	105	0
furnizori imobiliz	10,087	10,087	0	0
efecte de plata la furnizori	952,543	952,543		
contributii asigurari sociale	229,544	229,544	0	0
datorii in legatura cu personalul	290,914	290,914	0	0
datorii cu bugetul statului	317,328	317,328	0	0
TVA neexigibila	33,817	33,817		0
alte ct 419	177,290	177,290	0	0
alte impozite	7,189	7,189	0	0
Leasinguri	6,098,096	2,872,804	3,225,292	0
Credite	0	0	0	0

Capitalul propriu înregistrat la 31.12.2020 este în valoare pozitivă de 15.389.567 lei, înregistrând o creștere față de anul precedent cu 11.752.894 lei. Prima de emisiune acțiuni prin plasament privat este de 7.986.100 lei.

Contul de profit și pierdere

La 31.12.2020 societatea înregistrează o cifră de afaceri de 39.911.038 lei, cu o creștere față de anul precedent de 135,89 %. Profitul net înregistrat la 31.12.2020 este în valoare de 3.606.158 lei, mai mare decât profitul anului 2019, cu 846.685 lei – profitabilitate netă de 9% raportată la venituri totale. Impozitul pe profit calculat este de 631.035 lei.

Analiza Rezultat din exploatare 2020 vs 2019

Denumirea indicatorului	lei	lei
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	29,368,370	39,911,038
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	24,755,410	33,610,075
3. Cheltuielile activității de bază	22,905,439	31,261,853
4. Cheltuielile activităților auxiliare	598,944	820,119
5. Cheltuielile indirecte de producție	1,251,027	1,528,103
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4,612,960	6,300,963
% Marjă Brută	15.7%	15.8%
7. Cheltuielile de desfacere	460,476	707,598
8. Cheltuieli generale de administrație	1,110,072	1,345,002
9. Alte venituri din exploatare	-71,485	-184,215
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	2,970,927	4,064,148
% Marja Exploatare	10.1%	10.2%

5. Alte Informații:

Societatea practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine.

Politicile și obiectivele firmei privind managementul riscului

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 operational cât și a riscurilor asociate schimbărilor legislative, economice sau crizei sanitare.

- Menținerea unui risc scăzut de colectare a creanțelor, prin respectarea procedurilor interne adoptate în vederea realizării acestui obiectiv; revizuirea acestor proceduri dacă este necesar;
- Asigurarea unui echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor
- Revizuirea politicilor interne de personal și a procedurilor de control intern la nivel de rețea de magazine

Indicatori financiari și detalieri performanță economică financiară Mambricolaj SA

Detalierea indicatorilor și a comparativelor inclusive datele despre conducerea societății și politicile contabile aplicabile de către societatea noastră sunt incluse în Notele atașate Bilant 2020 ca parte integrantă a acestui raport.

Propunere repartizare profit net 2020

Ca și administrator unic al societății propun spre aprobare distribuirea profitului net după cum urmează

Profitul net aferent exercițiului financiar 2020 – 3.605.157,91 lei, din care:

Majorare rezerve legale – 8.265 lei

Alte rezerve – 0 lei

Profit nerepartizat 2.544.260,91 lei din care

Capitalizare și utilizare pentru acordarea de acțiuni gratuite către acționari, printr-o operațiune de majorare de capital social – 677.200 lei.

ADMINISTRATOR

SC MAMBRICOLAJ SA

GAVAN CRISTIAN

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 11.02.2021		Tip situație financiară : BL		
Versiuni Atenție !		☒ An ☐ Semestru		Anul 2020		
		Suma de control		Precizări MFP 169.300		
Entitatea MAMBRICOLAJ S.A.						
Adresa	Județ Bucuresti		Sector Sector 2		Localitate bucuresti	
	Strada serii		Nr. 6	Bloc	Scara	Ap. Telefon 0740409813
Număr din registrul comerțului J40/599/2011		Cod unic de inregistrare		27933834		
Forma de proprietate						
34--Societati pe actiuni						
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)						
4615 Intermedieri în comerț cu mobilă, articole de menaj și de fierărie						
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)						
4615 Intermedieri în comerț cu mobilă, articole de menaj și de fierărie						
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Raportări anuale						
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☐ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i> ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European				
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 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 fișier XML - F10,F20 an precedent Import 'balanta.txt' Import fișier XML creat cu alte aplicații VALIDARE DEBLOCARE ANULARE LISTARE						
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,			
Numele si prenumele			Numele si prenumele			
GAVAN CRISTIAN			Leanca Ioana			
			? Calitatea			
			12--CONTABIL SEF			
Semnătura			Semnătura			
			? Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒			
Semnătura electronica Formular VALIDAT			AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit Quota Audit Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 834 CIF/ CUI			

BILANT

la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	60.717	82.986
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		201.627
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	60.717	284.613
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08		8.078.142
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.158.870	1.482.724
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10		20.892
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		172.352
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		1.547.041
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	1.158.870	11.301.151
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	177.075	244.388
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	177.075	244.388
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	1.396.662	11.830.152
B. ACTIVE CIRCULANTE				
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	52.469	69.846
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
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	2.689.305	3.686.433
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	139.422	441.179
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	2.881.196	4.197.458
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	8.060	
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
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	57.358	1.493.633
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	421.052	1.052.632
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	486.470	2.546.265
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		2.000.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	2.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	5.796.674	15.358.728
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	794.377	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	179.448	177.290
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.062.667	3.692.492
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	942.179	952.543
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					53	52	577.992	3.751.696
TOTAL (rd. 45 la 52)		54	53	3.556.663	8.574.021			
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)		55	54	2.240.011	6.784.707			
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)		56	55	3.636.673	18.614.859			
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					
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)		58	57					
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)		59	58					
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)		60	59					
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)		61	60					
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)		62	61					
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)		63	62					
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)		64	63		3.225.292			
TOTAL (rd.56 la 63)		65	64		3.225.292			
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)		66	65					
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)		67	66					
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)		68	67					
TOTAL (rd. 65 la 67)		69	68					
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)		70	69					
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)		71	70					
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)		72	71					
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)		73	72					
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)		74	73					
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)		75	74					
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)		76	75					
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)		77	76					
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)		78	77					
Fond comercial negativ (ct.2075)		79	78					
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)		80	79					
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)		81	80	127.000	169.300			

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	127.000	169.300
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		7.986.100
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		1.498.108
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	200	8.465
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	200	8.465
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	750.000	2.129.701
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.759.473	3.606.158
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		8.265
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.636.673	15.389.567
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	3.636.673	15.389.567

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**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 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(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	29.369.370	39.911.038
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	1.274.873	2.079.401
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	29.530.592	39.927.183
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	1.436.095	2.095.546
— 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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	18.708	156.288
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	29.388.078	40.067.326
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	480.733	397.748
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	139.450	237.170
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	118.211	185.201
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	19.781.579	26.555.056
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	32.591	49.233
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	3.156.451	4.756.630
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	3.092.989	4.621.668
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	63.462	134.962
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	149.598	275.263
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	149.598	275.263
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	2.623.720	3.645.343
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.450.394	3.165.706
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	83.133	139.134
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	90.193	340.503
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	26.417.151	36.003.178
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	2.970.927	4.064.148
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	25.521	148
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	264.778	272.138
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	290.299	272.286
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	9.594	11.689
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	36.400	87.522
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	45.994	99.211
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	244.305	173.075
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	29.678.377	40.339.612
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	26.463.145	36.102.389
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	3.215.232	4.237.223
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	455.759	631.065
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.759.473	3.606.158
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

Leanca Ioana

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01	1		3.606.158
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		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	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	0	0	0
- peste 30 de zile		06	0	0	0
- peste 90 de zile		07	0	0	0
- peste 1 an		08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	0	0	0
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	0	0	0
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	0	0	0
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	0	0	0
- alte datorii sociale		14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	0	0	0
Impozite, contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	0	0	0
- contributia asiguratorie pentru munca		18	0	0	0
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	0	0	0
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariați		20	67		76
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	74		102
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			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

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.				Sume (lei)	
A		B				1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37				267.365	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)				0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.		31.12.2019		31.12.2020	
A		B		1		2	
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38					
- 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)					
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39		0		0	
- din fonduri publice	45	40					
- din fonduri private	46	41					
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42		0		0	
- cheltuieli curente	48	43					
- cheltuieli de capital	49	44					
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.		31.12.2019		31.12.2020	
A		B		1		2	
Cheltuieli de inovare	50	45					
- 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)					
VIII. Alte informații		Nr. rd.		31.12.2019		31.12.2020	
A		B		1		2	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46					
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)					

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		1.547.041
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	177.015	244.388
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	177.015	244.388
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	177.015	244.388
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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	139.422	441.179
- 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		
- 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)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	36.661	83.282
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	36.661	60.411
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		22.871
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		0
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		0

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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	877	620
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- 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	877	620
- 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		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		2.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	106.349	36.946
- în lei (ct. 5311)	99	85	106.349	36.946
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.373.663	5.852.873
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.368.923	5.854.329
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	4.740	-1.456
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	50.191	725.186
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	50.191	725.186
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	4.612.757	11.799.313
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	794.377	

- în lei	111	97	794.377	
- în valută	112	98		
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		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		6.098.096
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
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	2.184.252	4.645.135
- 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		
- 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)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	61.070	290.914
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.573.058	765.168
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	89.872	229.544
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	1.472.444	528.435
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	10.742	7.189
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6							
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	127.000		169.300	
- acțiuni cotate 4)		150	131				
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133	127.000		169.300	
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135			276	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
				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		X		X

F30 - pag 7

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151				
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)		186	165b (315)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190	169	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole		191	170	
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:		192	170a (322)	
- inundații		193	170b (323)	
- secetă		194	170c (324)	
- alunecări de teren		195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Leanca Ioana

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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, înainte de deduceri 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 entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	431.600	431.600	X	0
Alte imobilizari	02	89.754	298.335	33.999	X	354.090
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	89.754	729.935	465.599	X	354.090
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	0	3.353.057	0	X	3.353.057
Constructii	07	0	4.725.086	0	0	4.725.086
Instalatii tehnice si masini	08	1.706.305	1.043.205	744.879	744.879	2.004.631
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	100.361	13.571	36.032	36.032	77.900
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	6.752.387	6.580.035	6.580.035	172.352
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	0	1.547.041	0	0	1.547.041
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	1.806.666	17.434.347	7.360.946	7.360.946	11.880.067
III.Imobilizari financiare	17	177.075	891.813	824.500	X	244.388
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	2.073.495	19.056.095	8.651.045	7.360.946	12.478.545

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	29.037	40.440	0	69.477
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	29.037	40.440	0	69.477
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	25	427.539	625.138	477.681	574.996
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	220.257	5.761	222.098	3.920
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	647.796	630.899	699.779	578.916
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	676.833	671.339	699.779	648.393

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0	0	0
TOTAL (rd.32 la 34)	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare	46	0	0	0	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

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

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. 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 reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

²⁾ Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

S.C. MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834
CAEN 4615

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2020

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	89,754	96,707	33,999	152,462	29,037	40,440	0	69,477
Fond comercial		201,628		201,628				
				0				0
Total Imobilizari necorporale	89,754	298,335	33,999	354,090	29,037	40,440	0	69,477
Terenuri	0	3,353,057	0	3,353,057	0			0
Constructii	0	4,725,086	0	4,725,086	0	0		0
				0				
Instalatii tehnice si masini	1,706,305	1,043,205	744,879	2,004,631	427,539	625,138	477,681	574,996
Alte instalatii, utilaje si mobilier	100,361	13,571	36,032	77,900	220,257	5,761	222,098	3,920
Investitii corporale in curs		6,752,387	6,580,035	172,352				
Avansuri acordate pentru investitii corporale		1,547,041		1,547,041				
Total Imobilizari corporale	1,806,666	17,434,347	7,360,946	11,880,067	647,796	630,899	699,779	578,916
Imobilizari financiare	177,075	67,313	0	244,388				
TOTAL IMOBILIZARI	2,073,495	17,799,995	7,394,945	12,478,545	676,833	671,339	699,779	648,393

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 2020

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 pierderi schimb valutar	0	0	0	0

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

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

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2020

Administrator

Intocmit Contabil sef

Gavan Cristian

Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA

CUI 27933834

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2020

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	3,606,158.00
rezerva legala	8,265.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende interimare (cont 463)	1,052,632.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	2,553,526.00

Societatea a inregistrat profit in suma de 3,606,158 lei

Administrator

Intocmit Contabil sef

Gavan Cristian

Leanca Ioana

S.C. MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2020

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	29,368,370	39,911,038
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	24,755,410	33,610,075
3. Cheltuielile activitatii de baza	22,905,439	31,261,853
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	598,944	820,119
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,251,027	1,528,103
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	4,612,960	6,300,963
7. Cheltuielile de desfacere	460,476	707,598
8. Cheltuieli generale de administratie	1,110,072	1,345,002
9. Alte venituri din exploatare	-71,485	-184,215
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	2,970,927	4,064,148

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR AN 2020

lei			
CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	1,493,633	1,493,633	0
clienti interni	0	0	0
Decontari interne puncte de lucru si unitate	1,409,731	1,409,731	0
Alte creante cu BS-ALOFM	60,411	60,411	0
TVA neex-ct4428.26	22,871	22,871	0
Furnizori debitori Stocuri	0		0
Furnizori avans imobilizari			
Altele-CREANTE	620	620	

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:	11,799,313	8,574,021	3,225,397	0	
furnizori interni	3,682,505	3,682,505	105	0	
furnizori imobiliz	10,087	10,087	0	0	
efecte de plata la furnizori	952,543	952,543			
contributii asigurari sociale	229,544	229,544	0	0	
datorii in legatura cu personalul	290,914	290,914	0	0	
datorii cu bugetul statului	317,328	317,328	0	0	
TVA neexigibila	33,817	33,817		0	
altele ct 419	177,290	177,290	0	0	
alte impozite	7,189	7,189	0	0	
Leasinguri	6,098,096	2,872,804	3,225,292	0	
Credite	0	0	0	0	

*) 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.

PRELUZAKI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (suma initiala facturata mai putin ajustările pentru creante incerte) cu care se

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil
Sef:
Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

NOTA 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE 31.12.2020

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. Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Stocurile sunt prezentate la costul de achizitie; costul stocurilor se calculeaza cu metoda FIFO.

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 salariati 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

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

Administrator

Intocmit Contabil Sef:

Gavan Cristian

Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2020

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 2.000.000 lei (cont.508)							
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;							
169300 lei							
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar: 1693000	0	valoare actiuni - 0.1 lei	0	Valoare actiuni - 2:	0
* 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;		nominative					
* numar de actiuni emise;		423000 la valoarea de 0.1					
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		42300 lei incasati pt valoarea nominala si 8417700 lei prima de emisiune					
* 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

NOTA 7

La 31 decembrie 2020 capitalul social in valoare de 169300 lei este format din 1693000 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 lei fiecare.

Capitalul social a fost modificat in exercitiul financiar 2020 prin majorare cu 42300 lei reprezentand 423000 actiuni.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2020 este detinut de catre urmasorii actionari:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la 31/12/2020	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2020
1	Gavan Cristian	1,143,000	67.5%
2	Gavan Petruta	127,000	7.5%
3	Persoane fizice si juridice	423,000	25.0%
4			
5			
TOTAL		1,693,000	100%

In cursul anului 2020, Mambricolaj a cumparat 100% din partile sociale ale Geomam si inclusiv activele acestei societati. Valoarea platita pentru preluare 100% parti a fost de 824500 lei

SC MAMBRICOLAJ SA

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.	-		Nu.	X		
Valoare		nu este cazul				
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		0	
			Executie		76	
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		4,621,668 lei			
	* cheltuieli cu contributia asiguratorie		134,962 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 2020.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt platonate prin decizie internă si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de depasare 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

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2020 comparativ cu cele din anul 2019 au fost urmatoarele:

Lei	2020	2019
Cheltuielile cu salariile brute ale	4,354,303	2,789,794
Cheltuieli cu tichete masa	267,365	303,195
Contributia unitatii - CAM	134,962	63,462
TOTAL	332,188	625,083

Asociatii societatii sunt angajati ai societatii, si nu au primit imprumuturi de la societate.

Administrator	Intocmit
	Contabil Sef,
Gavan Cristian	Leanca Ioana

NOTA 9

PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
Exercitiul Financiar 2020

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{15,358,728}{8,574,021} = 1.79$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri/Datorii curente}}{\text{Val. Acceptata min.1}} = \frac{11,161,270}{8,574,021} = 1.30$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3,225,392}{15,389,567} \times 100 = 20.96$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{3,225,392}{18,614,959} \times 100 = 17.33$$

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;

* capital angajat = 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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{4,064,148}{11,689} = 347.7$$

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 (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{33,610,075}{3,539,327} = 9.50$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{3,539,327}{33,610,075} \times 365 = 38.4$$

*** 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.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{177,715}{39,911,038} \times 365 = 1.63$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{3,324,941}{27,871,318} \times 365 = 43.54$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{39,911,038}{11,830,152} = 3.37$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{39,911,038}{27,188,880} = 1.47$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{4,064,148}{18,614,959} = 0.218$$

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

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{6,300,963}{39,911,038} \times 100 = 15.79$$

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.

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 d creditorilor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea ii 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.

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC MAMBRICOLAJ SA - cu sediul in Bucuresti sector 2, inregistrata la REg Comertului cu nr de identificare J40/599/2011 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitate cf CAEN 4615 avand 2 magazine in localitatea Bucuresti de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 76 angajati (pe parcursul anului 2018). Pe viitor se preconizeaza extinderea activitatii si in alte locatii din tara si din Bucuresti.						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
Mambricolaj detine 100% din capitalul social al Geomam						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.						
In lei la cursul BNR						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					0
	* impozitul pe profit ramas de plata.					137185 lei
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati	Comert	39,911,038		0		0
* pe piete geografice.	Romania		39,911,038	International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;				nu este cazul		
* estimare a efectului financiar sau mentiune 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 situatia in care acestea sunt semnificative.				-		
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.						
1645009 lei						

j) Leasing financiar - informatii:		
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;		nu este cazul
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.		nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;		nu este cazul
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.	
12,300 lei	
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.	
nu este cazul	
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.	
nu este cazul	
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.	
nu este cazul	
n) Angajamentele sub forma garantii de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.	
nu este cazul	
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.	
nu este cazul	

Administrator
Gavan Cristian

Intocmit Contabil sef

Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
METODA INDIRECTA

	-	-
Situatia fluxurilor de numerar	2019	2020
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit net	2,759,493	3,606,158
<i>Ajustari pentru:</i>		
Cheltuieli cu amortizarea	149,598	275,263
Variatia provizioanelor	-	-
Impozit pe profit	455,759	631,065
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	12,639	44,673
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	27,277	37,755
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(284,221)	(255,502)
Cheltuieli privind activele cedate	3,138	252,237
Venituri din vanzarea activelor	(18,708)	(156,288)
Donatii	72,592	87,873
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	3,177,567	4,523,234
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(597,997)	(1,316,262)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(840,799)	(1,428,215)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(267,737)	5,991,735
Numerar generat din operatiuni	1,471,034	7,770,492
Dobanzi platite	(12,639)	(44,673)
Impozit pe profit platit	(456,973)	(657,290)
Numerar net din activitati de exploatare	1,001,422	7,068,529
Incasari din evenimente extraordinare		
Numerar generat din exploatare	1,001,422	7,068,529
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Achizitii de investitii/ transfer active		(824,500)
Achizitii de active imobilizate	(531,523)	(7,153,598)
Incasari din vanzarea activelor	18,708	156,288
Dobanzi incasate	284,221	255,502
Investitii financiare	177,075	67,313
Investitii termen scurt	-	2,000,000
Numerar net din activitati de investitie	(51,519)	(5,498,995)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Sume primite in vederea cresterii capitalului social		42,300
Incasari din emisiunea de actiuni		8,417,700
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(26,060)	(1,662,921)
Variatia imprumuturilor bancare	2,416,790	(794,377)
Dividende platite	(3,544,544)	(2,432,404)
Numerar net din activitati de finantare	(1,153,814)	3,570,298
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(203,911)	5,139,832
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1,679,184	1,475,273
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	1,475,273	6,615,105
	-	-

Administrator,
Gavan Cristian

Intocmit,

Contabil sef Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

	Capital social	Prima aport majorare capital	Rezerve din Reevaluare	Rezerva legala	Alte Rezerve	Interese Minoritari	Rezultatul exercitiului	Rezultatul reportat	Total
Sold la 31.12.2019	127,000	-	-	200	-	-	2,759,473	750,000	3,636,673
Majorare capital social - aport numerar (cont 102)	42,300								42,300
Majorare capital social - aport natura									-
Prima aport majorare capital (cont 1041)		8,417,700							8,417,700
Ajustari pe prima de aport (cheltuieli emisiune de actiuni)		(431,600)							(431,600)
Transfer la rezerve din rezultatul reportat (cont 1068)								-	-
Ajustari pe rezultatul reportat (cont 1071)									-
Rezerve din reevaluare (cont 105)			1,498,108						1,498,108
Crestere rezerve legale din profit net curent				8,265			(8,265)		-
Rezultatului exercitiului (121) 2020							3,606,158		3,606,158
Dividende distribuite inclusiv cele interimare (cont 1171 si 463)							(1,052,632)	(1,379,772)	(2,432,404)
Profit net transferat la rezerve (121,1171,1068,1061)							(2,759,473)	2,759,473	-
Transfer la interese minoritare	-								-
Sold la 31.12.2020	169,300	7,986,100	1,498,108	8,465	-	-	2,545,261	2,129,701	14,336,935
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

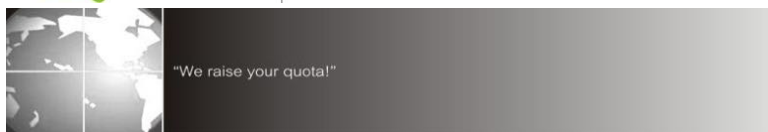
Administrator,

Intocmit,

Gavan Cristian

Contabil sef

Leanca Ioana



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către Acționarii
S.C. MAMBRICOLAJ S.A.**

Raport asupra situațiilor financiare la 31.12.2020

Opinie

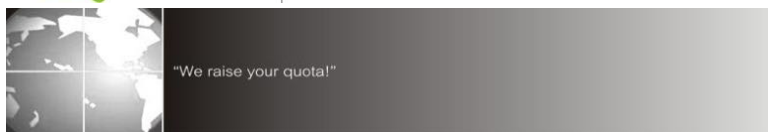
1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A., cu sediul social în București, str.Serii nr.2, sector 2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/599/2011 având Codul Unic de Înregistrare 27933834 care cuprind bilanțul (F10) la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere (F20), date informative (F30), situația activelor imobilizate (F40), situația amortizării activelor imobilizate, situația ajustărilor pentru depreciere, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Capitaluri proprii	15.389.567 lei
- Cifra de afaceri	39.911.038 lei
- Total venituri	40.339.612 lei
- Total cheltuieli	36.102.389 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	3.606.158 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.C. MAMBRICOLAJ S.A. la data de 31 decembrie 2020 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile 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. 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 Evidențierea unor aspecte

In baza contactului de vanzare cumparare autentificat sub nr. 18016/28.10.2020, SC MAMBRICOLAJ SA a cumparat un imobil compus din Teren in suprafata de 3.396,57 mp si Constructie cu o suprafata de 1.317,78 mp situate in municipiul Bucuresti, Prelungirea Ghencea, nr. 299-301 plus teren in suprafata de 19,36 mp si Constructie cu o suprafata de 9,17 mp la aceiasi adresa. Valoarea contractului este de 1.350.000 EUR.

In data de 24.09.2020 prin contract de cesiune SC MAMBRICOLAJ SA a achizitionat partile sociale ale SC GEOMAM PAL GRUP SRL contra sumei de 824.500 lei.

Plata prețului cesiunii cuantifica atat valoarea transferului de active cat si a transferului de parti sociale dintre SC GEOMAM PAL GRUP SRL si SC MAMBRICOLAJ SA in conformitate cu contractul de transfer al ramuri de activitate semnat de catre parti in data de 01.10.2020. Fondul de comert inregistrat in urma acestei tranzactii este 201.628 lei si se va amortiza pe o perioada de 5 ani.

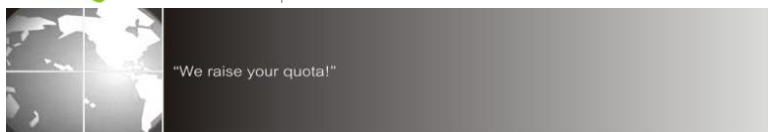
5 Continuitatea activității

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.

Activele imobilizate, raportate de societate in situatiile financiare incheiate la 31.12.2020, se refera la: imobilizari corporale, necorporale si financiare. Valoarea bruta a imobilizarilor este de 12.478.545 lei, amortizarea inregistrata de 648.393 lei iar valoarea neta a activilor imobilizate este de 11.830.152 lei.

Activele circulante - total raportate in situatiile financiare sunt in valoare de 15.358.728 lei, inregistrand o crestere fata de anul precedent de 264,96 %. La 31.12.2020 activele circulante curente raportate de societate depasesc datoriile curente ale societatii cu 6.784.707 lei.



Datoriile inregistrate de societate la 31.12.2020 sunt in suma de 11.799.313 lei, din care: datorii pe termen scurt in suma de 8.574.021 lei, si datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in suma de 3.225.292 lei.

Datoriile totale inregistrate la 31.12.2020 au crescut fata de anul 2019 cu 8.242.650 lei.

Capitalul propriu inregistrat la 31.12.2020 este in valoare pozitiva de 15.389.567 lei, inregistrand o crestere fata de anul precedent cu 11.752.894 lei. Din datele prezentate reiese ca s-au respectat prevederile Legii nr.31, privind societatile comerciale.

Contul de profit si pierdere

La 31.12.2020 societatea inregistreaza o cifra de afaceri de 39.911.038 lei, cu o crestere fata de anul precedent de 135,89 %.

Profitul net inregistrat la 31.12.2020 este in valoare de 3.606.158 lei, mai mare decat profitul anului 2019, cu 846.685 lei.

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.

6- Independența

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

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

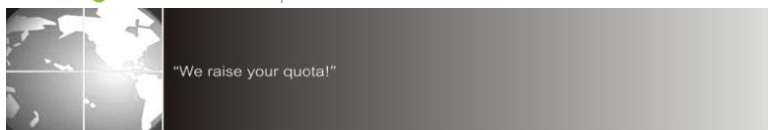
Situațiile financiare ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. sunt întocmite în baza principiului continuității activității.

7- Alte aspecte

In baza hotararii adunarii generale extraordinare a actionarilor societatii, nr. 3/04.08.2020 a deciziilor administratorului societatii nr. 04/28.08.2020 si nr. 5/08.09.2020 si a notificarii nr. 2618A din 03.09.2020 primita de la SISIF TRADEVILLE SA s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii prin emiterea de actiuni, admiterea acestora la tranzactionare pe sistemul multilateral de tranzactionare administrat de BVB SA astfel;

- au fost subscribe un numar de 744.418 actiuni cu valoare nominala de 0.1 Ron/actiune;
- s-au emis un numar de 423.000 actiuni;
- s-a majorat capitalul social cu aport in numerar cu suma de 42.300 Ron.

Structura actionariatului rezultat in urma majorarii capitalului social este urmatoarea;



1. Gavan Cristian – aport la capitalul social constand in suma de 114.300 lei, subscris si varsat integral in numerar, divizat in 1.143.000 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0.1 Ron;
2. Gavan Petruta- Puica – aport la capitalul social constand in suma de 12.700 lei, subscris si varsat integral in numerar, divizat in 127.000 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0.1 Ron;
3. Persoane fizice si juridice – aport la capitalul social constand in suma de 42.300 lei, subscris si varsat integral in numerar, divizat in 423.000 actiuni, cu o valoare nominala de 0.1 Ron/actiune;

8- 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. De asemenea, la fel ca în toate auditurile efectuate, am adresat riscul de evitare a controalelor interne de către conducere, incluzând printre altele, existența unui subiectivism care reprezintă un risc de denaturare semnificativă din cauza fraudei.

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.

9- 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.

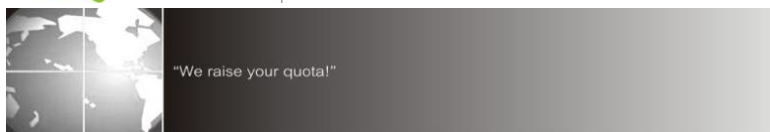
Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul de semnificație pentru situațiile financiare luate în ansamblu, așa cum este prezentat. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare 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

423.722 lei

Cum a fost dererminat ;

10 % - profit inaintea impozitarii



Criteriul de referință selectat (profit înaintea impozitării), precum și procentul de 10 % , (pragul de semnificație) reflectă judecata noastră cu privire la ceea ce este considerat important de către utilizatorii situațiilor financiare.

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

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

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

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

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;
- Efectuarea de teste de detaliu selectând tranzacții de vânzare în cursul exercițiului financiar;
- Efectuarea de teste de detaliu în vederea identificării abaterilor de la principiul independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale referitoare la momentul transferului riscurilor și beneficiilor;
- Testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor la 31 decembrie 2020.

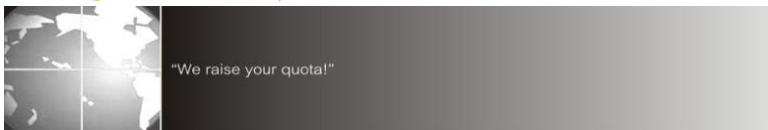
10 . Alte informații – Raportul administratorilor

. 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 legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, 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 2020 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

11 .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.

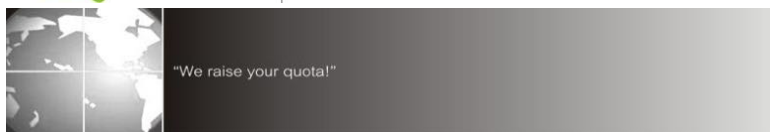
În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu 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.

12.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 cumulat, 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.
- . 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 Financieri din România

Cu numărul 858

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

În numele

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

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din Romania

Cu numărul 834

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

București,

Data:

PRINCIPII DE GUVERNANTA CORPORATIVA

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.			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
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.			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
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.			Nu se aplică – compania este administrată de Administrator Unic.
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	În 2020, MAM Bricolaj nu a avut auditor intern.

	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	Societatea încă se adaptează normelor și regulamentelor pieței de capital. Informațiile nu sunt disponibile în raportul anual pentru 2020.
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:			Societatea încă se adaptează normelor și regulamentelor pieței de capital.
D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;		X	Informațiile încă nu sunt disponibile pe website-ul societății.
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;			Nu se aplica în moment de față. Dacă va fi cazul, aceste informații sunt publicate de companie pe site-ul MAMBricolaj, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
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.			Nu se aplica în moment de față. Dacă va fi cazul, aceste informații sunt publicate de companie pe site-ul MAMBricolaj, precum și printr-un raport curent trimis către BVB.
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	Informațiile încă nu sunt disponibile pe website-ul societății.
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net.	✓		Politica de dividend a societății este disponibilă pe site-ul MAMBricolaj, la secțiunea „Investitori”.

	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.	✓		Politica MAMBricolaj privind prognozele este disponibilă pe site-ul companiei, la secțiunea „Investitori”.
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	✓		MAMBricolaj organizează și va continua să organizeze AGA în zile lucrătoare, în București.
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	Societatea a decis se publice rapoartele financiare doar în limba română.
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.	✓		MAMBricolaj va organiza cel puțin o dată pe an „Ziua Investitorului MAM” - eveniment la care vor fi invitați toți stakeholderii, inclusiv investitori, analiști și reprezentanți mass-media.

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 23 aprilie 2021

Subsemnatul Cristian GĂVAN, în calitate de Administrator Unic MAMBRICOLAJ S.A., societate cu sediul social în București, Str. Serii Nr. 6, Sector 2, cod unic de înregistrare 27933834, număr de ordin la Oficiul Registrul Comerțului J40/599/2011, declar pe proprie răspundere, cunoscând dispozițiile art. 326 Noul Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, următoarele:

- După cunoștințele mele, raportarea contabilă a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile și oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea contabilă a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale Societății;
- Raportul Anual aferent perioadei 01.01.2020 - 31.12.2020, transmis operatorului pieței de capital - BVB - precum și Autorității de Supraveghere Financiară, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societate.

Cristian GĂVAN

Administrator Unic