



Raport Semestru I 2021

MAMBricolaj S.A.

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

Data Raportului: 31.08.2021

CUPRINS

<i>INFORMAȚII EMITENT</i>	3
<i>DESPRE MAMBRICOLAJ</i>	4
Scrisoare Fondator și Administrator Unic MAMBricolaj.....	4
Evenimente Importante în perioada de raportare.....	5
Scurt istoric	5
Descriere activitate de bază	7
Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ.....	7
Situția concurențială.....	8
Angajați	9
Administrarea Companiei și Guvernanța Corporativă.....	9
MAM la BVB	10
Tendințe, elemente sau factori de incertitudine care pot afecta activitatea companiei	10
<i>ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE SEM 1 2021</i>	12
Vânzările în Semestrul 1 2021.....	12
Structură Vânzări pe Categoriile de produse	12
Structură Marjă Brută % pe Categoriile de produse	13
Situția Rezultatului Global	13
Evoluție Indicatori	15
Situția poziției financiare (bilanț semestrial)	15
Structura poziției financiare	15
Poziția financiară comparații.....	16
Analiza Fluxului de numerar	18
Principalii Indicatori Economico-Financiar	19
<i>RISCURILE</i>	19
<i>ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ PROGNOZA 2021</i>	23
<i>Declaratie privind prognozele</i>	23
<i>Tranzacții Semnificative</i>	25
<i>DECLARAȚIA CONDUCERII</i>	26

INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Semestrial pentru Semestrul I 2021 conform Regulament ASF nr. 5/2018 ANEXA 14
Pentru exercițiul financiar (interimar)	01.01.2021 – 30.06.2021

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 la 30.06.2021	846.500 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie la 30.06.2021	8.465.000 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,1 lei
Simbol	MAM

Detalii contact

Telefon	+40 740 40 98 13
Email	investitor@mam-bricolaj.ro
Website	https://webshop.mam-bricolaj.ro

DESPRE MAMBRICOLAJ

Scrisoare Fondator și Administrator Unic MAMBricolaj

Dragi Acționari,

Anul 2021 și semestrul 1 2021 marchează un moment special pentru noi: MAMBricolaj aniversează 10 ani de activitate pe piața din România.

Când am pornit MAMBricolaj am avut un scop clar: să le oferim clienților cele mai bune materiale, accesorii, sfaturi și suport pentru a-și transforma mobila și casa așa cum vor. Ne bucurăm că am reușit să facem asta, de-a lungul unui deceniu, din ce în ce mai bine, iar creșterea sustenabilă a companiei și reușita de la BVB confirmă că suntem pe drumul cel bun.



Acum ne-am propus să folosim toate pârghiile oferite de piața de capital pentru susținerea creșterii accelerate și să dezvoltăm continuu un parteneriat de succes cu clienții, investitorii, angajații și toți partenerii noștri de afaceri. Ne dorim să fim cât mai aproape de clienții noștri, tocmai de aceea vizăm extinderea rețelei de magazine și să fim prezenți în principalele centre urbane din România. Odată cu fiecare nou centru inaugurat le promitem clienților beneficiile care ne-au consacrat, materiale de calitate și consultanță profesionistă ca să ia cele mai bune decizii.

Cele mai importante momente ale companiei în primii 10 ani de activitate au fost: deschiderea MAMBricolaj Morarilor în 2011, urmat de deschiderea MAMBricolaj Luică din 2015 și achiziționarea primelor utilaje automatizate. Anul 2017 a adus achiziția primului ERP (Nexus) și introducerea de indicatori de performanță (KPIs) pentru angajați. Un alt moment important din activitatea MAMBricolaj a fost achiziția programului IMOS pentru proiectare, dar și introducerea serviciului de proiectare. Anul 2020 a adus un moment important prin achiziția companiei GEOMAM PAL GROUP SRL. În ianuarie 2021, MAMBricolaj se listează la Bursa de Valori București și deschide cel de-al treilea magazin în București, MAMBricolaj Ghencea în martie 2021.

În prima săptămână de funcționare, cel mai nou magazin MAMBricolaj a ajuns deja la o medie de 120 de tranzacții zilnice, în creștere față de prima zi când s-au înregistrat 101 de tranzacții. La data acestui raport deja vorbim de peste 15,000 tranzacții și peste 8,500 de clienți care au trecut pragul magazinului nostru. În locația din Ghencea predomină articolele destinate bucătăriei și dormitoarelor.

În urmă cu 10 ani, piața era orientată către produse economice, dar în ultimii doi sau trei ani se simte o mai mare aplecare a consumatorilor către produse premium. Mai mult, dacă atunci când am început noi, specialiștii în mobilă aveau utilaje cu care procesau singuri palul melaminat, în timp, din cauza lipsei de personal, tot mai mulți s-au orientat către firme prestatoare de servicii.

În semestrul al doilea al anului, în luna octombrie vom deschide un nou magazin MAMBricolaj la Brașov – al patrulea în cadrul rețelei actuale. Pentru următorii ani (2022-2024) avem în plan deschiderea de magazine în mai multe orașe mari din România, dar ne gândim și la câteva unități în afara țării.

În acest deceniu de activitate am fost părtași la schimbările prin care a trecut piața de bricolaj din România și am învățat să ne adaptăm și să evoluăm odată cu ea. Acum, putem spune că MAM Bricolaj a devenit o rețea de magazine și ceea ce ne dorim pentru următorii ani este să continuăm dezvoltarea. Rezultatele primului semestru din 2021, care înregistrează o creștere de peste 47% în vânzări față de 2020 (încheiat cu +36% vs. 2019) ne dau încredere în strategia noastră.

Evenimente Importante în perioada de raportare

- 21 ian 2021 – MAMBricolaj a debutat cu succes pe piața AeRO din cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București, unde acțiunile sunt tranzacționate sub simbolul bursier MAM
- Ianuarie 2021 – finalizare investiție în extindere spațiu Magazin Morarilor – Etaj 1: noua suprafață totală este de 3.570 mp din care 2.100 mp aferent spațiu de vânzare; s-au listat categorii noi de produse: grupa electrice și Home-Deco. Investiția în extinderea magazinului Morarilor s-a cifrat la circa 0,1 milioane euro în amenajare și 0,25 milioane euro capital de lucru necesar, precum stocuri, personal, marketing, chirii
- Martie 2021 – inaugurare magazine Ghencea-Militari, 1.500 mp și o investiție de 1,65 milioane euro în clădire, teren și amenajare magazine la care se adaugă încă 0,9 milioane euro în capital de lucru necesar – stocuri, personal, marketing, chirii
- Investiții majore în achiziționarea de utilaje/echipamente tehnologice noi în Atelier Morarilor (integrat prin achiziția Geomam PAL Group Srl) și Atelier Luică – 0,325 milioane euro în sistem buy-back cu Raiffeisen leasing și Felder Gruppe Echipamente Srl
- Iunie 2021 – semnare contract de închiriere pentru 10 ani cu Locator Brașov pentru deschiderea noului magazin MAMBricolaj Brașov în octombrie 2021 – 1,26 milioane euro. Noua investiție în magazinul de 1.500 mp se va cifra la 0,5 milioane euro în amenajare și echipamente/utilaje pentru atelier la care se va adăuga un necesar de capital de lucru de circa 0,9 milioane euro – stocuri, personal, marketing, chirii
- Contractarea de linii de credit pentru capital de lucru cu Raiffeisen Bank și Banca Transilvania în valoare de 3,5 milioane de lei necesare pentru aprovizionarea cu marfă și deschiderea noilor magazine. La data acestui raport, suma utilizată este de 0,9 milioane de lei
- Iunie-Iulie 2021 – ASF certifică prin emiterea CIIF, majorarea de capital social cu 6.772.000 acțiuni noi conform AGA din 22.04.2021. Acțiunile noi emise vor fi distribuite în proporție de 4 acțiuni noi emise la 1 acțiune deținută cu un preț de compensare al fracțiilor de 38,68125 lei. Operațiunea de alocare și compensare este în derulare la Depozitarul Central.
- În urma majorării, capitalul social al SC MAMBricolaj SA este de 846.500 lei divizat în 8.465.000 acțiuni având o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune
- La data de 30.06.2021 structura acționariatului este deținută de persoane fizice și juridice:
 - **Cristian Gavan:** 67,3952% din capitalul social
 - **Alți Actionari:** 32,6048% din capitalul social (din care 2 persoane fizice cu pondere semnificativă > 5%)

Scurt istoric

Compania a fost înființată ca societate cu răspundere limitată de către Cristian Găvan în anul 2011, inițial fiind denumită Materiale Accesorii Mobilă – MAM SRL. Din 16 aprilie 2018, compania a fost transformată în societate pe acțiuni, schimbându-și denumirea în MAMBricolaj, fiind vizată astfel extinderea companiei.

Primul magazin MAMBricolaj a fost deschis în data de 7 aprilie 2011, acesta fiind deschis în partea de Est a Bucureștiului, pe B-dul Basarabia, într-o zonă ușor accesibilă și la vedere, având o suprafață totală de 800 mp. La început, magazinul oferea profesioniștilor în mobilă o selecție de materiale și accesorii de bază, însă treptat, gama acestora a fost extinsă pentru a satisface cererea în creștere din partea acestora.

Dat fiind faptul că portofoliul de clienți era limitat la profesioniștii de mobilă, compania a căutat soluții pentru extinderea în timp a clientelei, motiv pentru care a inițiat în urmă cu 6 ani un proiect propriu de cursuri de formare profesională pentru pasionații de mobilă – „Școală de mobilă”. Ideea a fost una inspirată deoarece a creat o nouă categorie de clienți fideli, pasionații de mobilă și noi profesioniști în fabricarea de mobilă la comandă, aspect ce s-a reflectat în creșterea vânzărilor de produse. Inițiat ca un proiect pilot,

„Școala de mobilă” a devenit o referință pentru specialiștii de mobilă, formând an de an zeci de noi specialiști.

În anul 2014, ca urmare a cererii în creștere, dar identificând oportunitatea extinderii și în alte zone din București, Emitentul a deschis cel de-al doilea magazin, de această dată în partea de Sud a capitalei. Prin această extindere, noul magazin a completat activitatea companiei și cu servicii de debitare și cantuire a corpurilor pentru mobilier, ceea ce a adus valoare adăugată mai ridicată a magazinului și acoperind în acest fel mai bine necesitățile profesioniștilor și pasionaților de mobilă.

Emitentul a introdus în magazinele proprii și servicii de proiectare mobilă, ceea ce a determinat practic ca orice persoană care dorește să achiziționeze mobilă să poată să se adreseze MAMBricolaj. Astfel, în loc să meargă la un magazin care comercializează mobilă standard, orice persoană putea merge și la MAMBricolaj pentru fabricarea acesteia, beneficiind în același timp de o serie de facilități semnificative:

- proiectarea mobilei în funcție de necesitățile specifice de spațiu ale clientului;
- plierea pe cerințele clienților oferind o gamă extinsă de materiale din care poate să fie făcută mobila dorită;
- preț semnificativ mai bun comparativ cu mobila la comandă sau mobila standard;
- experiența unui nou mod de procurare de mobilă, în care clientul participă activ la procesul de fabricare a acesteia.

Astfel, treptat compania și-a extins grupul de clienți țintă, ajungând să se adreseze într-o măsură din ce în ce mai mare publicului larg, care urmărește să-și achiziționeze mobilă conform cerințelor specifice de spațiu și de calitate a materialelor. Practic, acest lucru s-a produs și ca urmare a faptului că Emitentul a identificat această nouă nișă de piață, neexplorată până la acel moment, la granița dintre industria mobilei și a bricolajului în mobilă, care aduce avantaje concrete clienților comparativ cu modalitățile de procurare de mobile clasice.

La succesul acestei schimbări de viziune a afacerii a contribuit și locația magazinelor, acestea fiind situate în centre cu densitate ridicată a populației, în care predomină persoanele cu venituri medii sau mici, care sunt vizate cu preponderență de către MAMBricolaj.

Cu scopul de a răspunde mai bine acestei noi direcții de dezvoltare a afacerii, în aprilie 2019, Emitentul a decis schimbarea locației primului magazin deschis, fiind vizată atât extinderea spațiului pentru a permite accesul în același timp a unui număr mai ridicat de clienți, dar și pentru extinderea gamei de produse oferite acestora. Astfel, noul magazin are o suprafață mai mare – de 1,500 mp și a fost deschis tot în partea de Est a capitalei (Magazin Luica). În ianuarie 2021, MAMBricolaj a finalizat extinderea magazinului Morarilor (Sud București) operând acum o suprafață de circa 3.500 mp inclusiv atelierul de producție și depozit marfă. Oportunitatea exploatării de spațiu extins de vânzare s-a concretizat în listarea de categorii noi de produse din zona articolelor electrice și Home Deco.

În martie 2021 s-a lansat Magazinul Ghencea (situat în zona cu același nume), magazin propriu cu o suprafață operabilă de 1.500 mp.

Începând cu anul 2014 compania a lansat și un magazin online - <https://webshop.mam-bricolaj.ro> prin intermediul căruia comercializează materiale și accesorii pentru casă, reușind să acceseze noi categorii de clienți din afara Bucureștiului și pregătind astfel extinderea și în alte centre urbane importante din țară. Treptat, Emitentul urmărește ca magazinul online să poată oferi gama completă de produse și servicii din cele 3 magazine proprii, inclusiv partea de consultanță pentru proiectarea de mobilă, ceea ce poate crește semnificativ vânzările pe acest canal de distribuție.

Descriere activitate de bază

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

Scopul inițial al MAMBricolaj a fost să deservească profesioniștii și pasionații de mobilă, oferindu-le prin intermediul unui supermarket specializat toate produsele esențiale de care aceștia au nevoie. MAMBricolaj a creat un concept nou de magazin, situat la granița dintre bricolajul în mobilă și fabricarea de mobilă, permițând și publicului larg neavizat să participe la construcția propriei mobile, într-un mod similar procurării de mobilă la comandă, dar în condițiile unui raport calitate/preț sensibil mai avantajos.

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

Avantajele competitive comparativ cu magazinele clasice de mobilă:

- Clientul își proiectează mobila cu ajutorul unui consultant MAMBricolaj, aceasta fiind adaptată perfect restricțiilor de spațiu ale clientului;
- Clientul are la dispoziție o gamă mult mai extinsă de materiale/accesorii/culori decât mobila standard;
- Raportul calitate/preț este mult mai avantajos față de varianta de mobilă standard;
- Clientul participă din perspectiva creativă la crearea propriei mobile, ceea ce duce la crearea unui sentiment de satisfacție după procurarea mobilei;
- Din punct de vedere al eficienței utilizării spațiului magazinului de desfacere, suprafața pentru magazinele MAMBricolaj este mult mai redusă; organizarea spațiului este făcută atât pe orizontală cât și pe verticală, crescând astfel eficiența și având ca efect reducerea costurilor fixe reflectându-se în cele din urmă în marje de profit semnificativ mai ridicate ale emitentului;
- Față de magazinele de mobilă standard, MAMBricolaj oferă și posibilitatea procurării de accesorii și materiale și nu numai mobilă propriu-zisă, ceea ce crește semnificativ rulajul magazinelor.

Avantajele competitive comparativ cu varianta mobilei la comandă:

- Varianta de proiectare și execuție de mobilă prin MAMBricolaj este mult mai accesibilă publicului larg, comparativ cu mobila la comandă, pentru care specialiștii sunt greu de găsit;
- Calitatea mobilei produse de micii producători particulari de mobilă nu poate fi garantată, lucrările fiind de cele mai multe ori făcute la „negru”, ceea ce face imposibil ca respectivii clienți să se poată adresa autorităților în situații de calitate slabă a mobilei fabricate;
- Prețul poate fi semnificativ mai mic față de varianta mobilei la comandă;
- Clientul are la dispoziție o gamă mult mai extinsă de materiale/accesorii/culori (peste 9,000 de articole) decât în cazul mobilei la comandă;
- Execuția proiectului este mult mai rapidă în cazul MAMBricolaj comparativ cu mobila la comandă.

Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ

Curent, în 2021, rețeaua MAMBricolaj operează trei magazine:

- **Magazin Luica**, localizat în partea de Sud a capitalei, la adresa de pe Str. Luica nr. 180. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care 1.000 mp suprafață de vânzare. La 30.06.2021, magazinul are un număr mediu de 51 angajați.
- **Magazin Morarilor**, localizat în partea de Est a capitalei, pe Șos. Morarilor nr. 2A. Magazinul are o suprafață de 3,570 mp din care suprafață de vânzare este de 2.100 mp. La 30.06.2021, magazinul are un număr mediu de 55 angajați.
- **Magazinul Ghencea**, localizat pe str. Prelungirea Ghencea nr. 299-301. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care suprafața de vânzare este de 1.000 mp. La 30.06.2021, magazinul are un

număr mediu de 16 angajați. Nu operează Atelier propriu de producție ca în cazul celorlalte 2 magazine.

Situația concurențială

Clienții MAMBricolaj sunt atât din domeniul profesioniștilor cât și din sfera publicului larg, strategia companiei ținând constant creșterea numărului de clienți din cea de-a doua categorie prin diversificare gamă produse, prețuri competitive și acces la servicii complementare, cu valoare adăugată. La nivel de 2020 creșterea numărului de clienți a fost cu 20% mai mare decât în 2019 din care ponderea vânzărilor către clienții din aria publicului larg a avut o creștere de 47% comparativ cu anul precedent. Volumul de tranzacții în 2020 a atins un număr de 125.875 de tranzacții la nivel de rețea în creștere cu 25,8% față de 2019. Creșterea bonului mediu per tranzacție a reprezentat circa 10,2% din creșterea cifrei de afaceri a anului 2020, +36% vs. 2019.

Principalii competitori sunt companii care au ca obiect de activitate vânzarea de accesorii de mobilier și servicii de cantuire și debitare pal dar și vânzări en-gros sau vânzarea altor produse conexe. Competitorii principali al MAMBricolaj includ:

Denumire	Nr. magazine	Cod CAEN	Produse	Date financiare 2020
Regency Company SRL	8	4673	Balamale, glisier, sine glisare, pal, cant	CA: 139.1 mil lei Profit net: 4.1 mil lei Marja neta: 3%
TRADY 2000 SRL	11	4690	Holzsurub, glisiera tandem, suport pantaloni, picioare, glisier, sine glisare, pal cant	CA: 102.6 mil lei Profit net: 4.21 mil lei Marja neta: 4%
Darel Impex SRL	3	46	Pal+ blaturi, Accesorii mobilier, Serv debitare si cantuire	CA: 34.65 mil lei Profit net: 0.99 mil lei Marja neta: 3%
WOODEN TEHNIC PROD IMPEX	6	4673	Accesorii de mobilier, pal, blaturi	CA: 84 mil lei Profit net: 2.77 mil lei RON Marja neta: 3%
CASA DI ADRIANO	4	4759	Accesorii de mobilier, pal, blaturi	CA: 16 mil lei Profit net: minus 0.48 mil lei Marja neta: -3%

Eșantionul reprezentativ al companiilor considerate a fi în piața target a competitorilor direcți reprezintă în prezent 75% din piața concurență (bricolaj) cu o creștere confirmată în 2020 de 15,6% comparativ cu anul precedent, și o valoare estimată de piață de 415,5 milioane euro, ceea ce duce la o estimare de 2% a cotei de piață curentă pentru compania MAMBricolaj SA.

Comparativ cu această creștere a pieței pe segmentul de mobilă și accesorii, compania a avut în 2020 o creștere de 36% peste media eșantionului de competitori (venituri și profit net) – calculată la 20% peste 2019, aspect care confirmă potențialul ridicat de creștere pentru afacerile MAMBricolaj SA.

Performanța din primul semestru din 2021 a MAMBricolaj, +47% creștere în cifra de afaceri față de 2020 vine să consolideze poziția companiei față de eșantionul de competitori față de care se poziționează și să-și crească cota de piață având în vedere lichiditatea acestora (nivel scăzut comparativ cu MAMBricolaj) și gradul curent de îndatorare către bănci și alți creditori. Prognoza de creștere a pieței de bricolaj la nivel de 2021 este estimată la minim 12% în funcție de evoluția prețului pe lanțul de aprovizionare dar și a parametrilor macroeconomici, puterea de cumpărare la consumatorul final.

Față 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, găurire 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 vânzările unui anumit tip de produs;
- prezență 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 redus față de media pieței.

Angajați

Numărul mediu de personal raportat la 30.06.2021 este de 128 de salariați comparativ cu media de 79 înregistrat la nivel de iunie 2020. În septembrie 2020, MAMBricolaj a preluat compania Geomam precum și angajații acesteia, 12 salariați în cadrul Atelier Magazin Morarilor. Pentru Magazinele din Morarilor și Ghencea s-a recrutat personal nou inclusiv pe partea de gestiune, administrare magazine, marketing, personal și TESA – creștere cu 49 de angajați, +60% vs. iunie 2020 aceeași perioadă.

Numărul curent efectiv de salariați înregistrat la nivel de companie este în creștere cu 65% față de 2020, 134 de salariați la 30.06.2021. Fondul de salarii cumulat la 6 luni este de 4,8 milioane de lei. Numărul persoanelor din administrație și conducere – TESA este de 11.

Administrarea Companiei și Guvernanța Corporativă

Compania este administrată de un Administrator Unic, în persoana domnului Cristian Găvan. Administratorul Unic are un mandat de 4 ani, începând cu data de 16.04.2018, reconfirmat și de structura actuală a acționariatului după listarea pe AeRO.

DI. Cristian Găvan – fondatorul MAMBricolaj S.A. are calitatea de Administrator. Are o experiență de peste 26 ani în industria de mobilier, dar și studii în domeniul fabricării de mobilier în cadrul UCECOM. Cristian Găvan este interesat mereu de noutățile din domeniu, fiind cel care a introdus acest nou concept de magazin care include supermarket de materiale și accesorii pentru mobilă, bricolaj în mobilă și serviciu de proiectare de mobilă, fiind destinat în același timp atât profesioniștilor și pasionaților de mobilă cât și publicului larg (interesat de mobilă la comandă). Cristian Găvan îndeplinește și un rol important de reprezentare, participând anual la târgurile și expozițiile de profil, precum și la conferințe pe teme de marketing și economie, susținând astfel creșterea notorietății brandului atât în rândul clientelei cât și în mediul de afaceri.

În ultimii 5 ani, dl. Cristian Găvan nu i-a fost interzis de către o instanță de judecată să îndeplinească funcția de membru al consiliului de administrație sau supervizare a unei societăți comerciale. În ultimii 5 ani, nu au existat cazuri de insolvență, lichidare, faliment sau administrare specială ale unor societăți comerciale, din ale căror consilii de administrație sau supervizare să facă parte dl. Cristian Găvan. În ultimii 5 ani nu au existat litigii sau proceduri administrative în care a fost implicat dl. Cristian Găvan referitoare la activitatea acestuia în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea dl. Cristian Găvan de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Administratorul Unic este și Directorul general al companiei și conduce echipa de management a SC MAMBricolaj SA.

Administratorul companiei și conducerea sunt sprijiniți în elaborarea și implementarea strategiei de dezvoltare a companiei cât și în crearea cadrului adecvat, transparent de guvernanță corporativă de către un Consiliu Consultativ, format din dl. Marius Ghenea, Dna. Loredana Veisa și Dna. Mihaela Humelnicu,

executivi de top și antreprenori de succes cu experiență vastă în afaceri, marketing și financiar în retail, bricolaj și piața bunurilor de consum.

MAM la BVB

În data de 3 septembrie 2020, compania a lansat un plasament privat pentru acțiunile sale. Plasamentul privat a fost închis anticipat în prima zi, la prețul maxim de 20 RON/acțiune, cu o suprasubscriere de 76%. Toate acțiunile oferite au fost subscrise în primele 3 minute ale plasamentului. Un total de 423.000 de acțiuni, respectiv 25% din capitalul social al companiei, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune au fost vândute investitorilor. În consecință, capitalul social al companiei a crescut în 2020 odată cu majorarea, cu 42.300 lei, reprezentând 423.000 acțiuni.

La sfârșitul anului 2020 capitalul social era de 169.300 lei divizat în 1.693.000 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei.

Acțiunile MAMBricolaj (MAM) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT-AeRO al Bursei de Valori București în data de 21.01.2021. Aceasta înseamnă că nu a existat nicio activitate de tranzacționare pentru instrumentele financiare emise de companie în cursul anului 2020. Conform deciziei AGA din 22.04.2021 din profitul nerepartizat aferent lui 2020 s-a alocat suma de 677.000 lei pentru majorare de capital și distribuirea de acțiuni cu titlu gratuit acționarilor societății.

În urma operațiunii de majorare, capitalul social curent al SC MAMBricolaj SA este de 846.500 lei divizat în 8.465.000 acțiuni având o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune

La data de 30.06.2021 structura acționariatului este deținută de persoane fizice și juridice:

- **Cristian Găvan:** 67,3952% din capitalul social
- **Alți Acționari:** 32,6048% din capitalul social (din care 2 acționari cu pondere semnificativă > 5%)

Tendințe, elemente sau factori de incertitudine care pot afecta activitatea companiei

- ✓ Scumpirea mărfurilor și a materiilor prime începe să genereze o scădere majoră a cererii atât în rândul companiilor cât și al consumatorului final
- ✓ Criza mărfurilor și materiilor prime pe lanțul de aprovizionare a dus la creșteri semnificative de prețuri pe unele categorii de produse achiziționate de către MAMBricolaj, cu peste 10% comparativ cu lunile precedente – impact în marja bruta realizată pe aceste produse (magazine sau pe comandă)
- ✓ Creșterea prețului la transportul de marfă intern și extern plus a cheltuielilor de logistică aferente manipulării, stocării mărfii
- ✓ Întreruperi în lanțul de aprovizionare de la furnizori și întârzieri în livrarea comenzilor de marfă necesare asigurării unui flux continuu de vânzare pe grupele/categoriile principale de produse
- ✓ Dificultatea de a găsi personal în București și în orașele mari avute în vedere de către rețeaua MAMBricolaj. Creștere semnificativă a nivelului de salarizare a personalului din magazine (peste 20% vs. 2020) pentru a susține atât nivelul de retenție adecvat cât și de a atrage oameni noi/ sau lucrători din Asia, necesari pentru a susține dezvoltarea rețelei și deschiderea de noi locații.
- ✓ Accelerarea procesului inflaționist (5,3% estimare BNR pentru semestrul 2, 2021) care va duce la un nou val de creșteri pe partea de mărfuri, utilități și servicii. Piața actuală concurențială este

agresivă pe segmentul de oferte/ promoții ceea ce va diminua considerabil pe termen mediu și scurt posibilitatea de a opera creșteri de prețuri la clienții finali ai rețelei de magazine MAMBricolaj.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE SEM 1 2021

Analiza Performanței Financiare

Vânzările în Semestrul 1 2021

Cifra de afaceri realizată în primul semestru al anului 2021, a fost de 24,98 milioane de lei de lei, în creștere cu 47,75% față de anul precedent. Magazinul Luica inclusiv Atelier producție a contribuit cu o pondere de 40.57% din cifra de afaceri totală, înregistrând vânzări nete de 10.14 milioane lei, +19.54% vs. 2020 aceeași perioadă. Magazinul Morarilor inclusiv Atelier producție a contribuit cu o pondere de 54.86% din cifra de afaceri realizată, înregistrând vânzări nete de 13.71 milioane lei, +62.73% vs. 2020 aceeași perioadă. Magazinul Ghencea, nou deschis la finalul lunii martie contribuie cu 4.57%, 1.13 milioane lei în cifra de afaceri realizată pe primele 6 luni ale anului 2021.

	2020 S1	2021 S1	Evolutie %
Magazin Luica	8.483.186	10.141.180	19,54%
Magazin Morarilor	8.425.688	13.710.185	62.73%
Magazin Ghencea		1.132.652	
Total	16.908.874	24.984.017	47,75%

Și față de Buget valoarea actuală realizată este în linie cu ceea ce ne-am propus pentru acest semestru. Contextul actual pandemic cât și perioada concediilor concentrate în perioada iunie-august pune presiune pe atingerea obiectivelor în perioada trimestrului 3 și aduce în prim plan necesitatea de a investi continuu în acțiuni de marketing și oferte/promoții avantajoase pentru clienții MAMBricolaj.

Începând cu iunie 2021, compania a implementat sistemul de plată în rate (carduri bancare) și credit acordat direct la nivel de rețea magazine cu scopul de a aduce un beneficiu cu plus valoare clienților noștri și de a facilita achiziția de produse cu valoare ridicată sau pentru proiecte de amenajare, design. Parteneriatele de finanțare sunt încheiate cu Banca Transilvania și Unicredit.

Structură Vânzări pe Categoriile de produse

SEMESTRUL 1 2020			SEMESTRUL 1 2021		
Vanzari pe Categoriile	Lei	Pondere	Vanzari pe Categoriile	Lei	Pondere
GrupaProdus	total	% Total vanzari	GrupaProdus	total	% Total vanzari
ACCESORII BUCATARIE	1,443,150.50	9%	ACCESORII BUCATARIE	1,959,124.54	8%
ACCESORII DRESSING	1,921,837.29	11%	ACCESORII DRESSING	2,570,173.04	10%
ACCESORII MOBILA	2,015,412.10	12%	ACCESORII MOBILA	2,650,639.01	11%
ELECTRICE	527,731.63	3%	ELECTRICE	840,372.00	3%
FIXARE/BALAMALE	2,402,039.46	14%	FIXARE/BALAMALE	3,316,354.56	13%
HOME	415,592.29	2%	HOME	714,777.56	3%
PANOURI	4,246,909.65	25%	PANOURI	6,980,545.25	28%
SERTARE	1,234,230.60	7%	SERTARE	1,927,402.07	8%
SERVICII	1,535,061.31	9%	SERVICII	2,295,808.34	9%
UNELTE	1,166,868.77	7%	UNELTE	1,648,820.62	7%
total	16,908,874.00	100%	total	24,984,017.00	100%

Gama actuală de produse conține în jur de 11.000 de repere. Politica de achiziție sortiment în magazine pune un accent deosebit pe diversificarea furnizorilor pentru produse similare, diminuând dependența de un singur furnizor, chiar dacă acesta oferă produse având un raport calitate-preț bun. În acest fel se reduce semnificativ riscul asociat unor întreruperi în furnizarea unei anumite categorii de produse și în plus, compania este în măsură să ofere clienților săi o gamă largă și variată de produse de același fel.

Structură Marjă Brută % pe Categoriile de produse

SEMESTRUL 1 2020			SEMESTRUL 1 2021		
Vanzari pe Categoriile	Lei	Marja Bruta realizata	Vanzari pe Categoriile	Lei	Marja Bruta realizata
GrupaProdus	total	% Total vanzari	GrupaProdus	total	% Total vanzari
ACCESORII BUCATARIE	1,443,150.90	34%	ACCESORII BUCATARIE	1,999,124.54	32%
ACCESORII DRESSING	1,921,837.29	38%	ACCESORII DRESSING	2,570,173.04	38%
ACCESORII MOBILA	2,015,412.10	39%	ACCESORII MOBILA	2,650,639.01	39%
ELECTRICE	527,731.63	38%	ELECTRICE	840,372.00	36%
FIXARE/BALAMALE	2,402,039.46	34%	FIXARE/BALAMALE	3,316,354.56	34%
HOME	415,592.29	31%	HOME	714,777.56	31%
PANOURI	4,246,909.65	28%	PANOURI	6,980,545.25	29%
SERTARE	1,234,230.60	28%	SERTARE	1,927,402.07	30%
SERVICII	1,535,061.31	67%	SERVICII	2,295,808.34	72%
UNELTE	1,166,868.77	42%	UNELTE	1,648,820.62	41%
total	16,908,874.00	37%	total	24,984,017.00	37%

Numărul de tranzacții înregistrat în perioadă a fost de 148.411, în creștere cu 36,6% față de iunie 2020 și o valoare medie a coșului de 168,4 lei/tranzacție în creștere cu 8,4% față de 2020. De remarcat și creșterea tranzacțiilor online în perioadă, circa 5.200 cu o valoare medie de 179 lei pe tranzacție.

Baza de clienți a MAMBricolaj este formată în totalitate din clienți de retail (B2C). La nivel de semestru s-a înregistrat o creștere semnificativă a numărului de clienți +32% vs. 2020 sau 73.800 de clienți care au trecut pragul magazinelor MAMBricolaj în ultimele 6 luni. Conform estimărilor companiei, aproximativ 52% dintre clienți sunt utilizatorii finali, în timp ce între 48% sunt consultanți de mobilă/profesiioniști/meșteri. Toți clienții plătesc numerar la plată, prin urmare compania nu întâmpină dificultăți cu încasările din vânzarea produselor.

Situația Rezultatului Global

Veniturile din exploatare ale MAMBricolaj au crescut în această perioadă cu 50%, ajungând la 25,5 milioane de lei, din care 24,9 milioane de lei reprezintă cifra de afaceri, iar 0,5 milioane de lei venituri din vânzarea de utilaje uzate.

Cheltuielile în această perioadă au crescut față de 2020 cu 10,4 milioane lei (+72% din care 50% variabil la veniturile realizate și 22% din investițiile perioadei care se vor amortiza în 6-8 luni). De menționat că aceste cheltuieli au fost bugetate ca atare pentru perioada de raportare pentru semestrul I al anului 2021.

Total Cheltuieli de exploatare bugetate pentru semestrul I din 2021 (parte din prognoza declarată pentru investitori) = 24,2 milioane de lei. Execuția bugetară indică o deviație netă în această perioadă în costul produselor vândute (datorat creșterii prețurilor la mărfuri cu peste 10% la unele categorii de produse) cât și al reducerilor estimate a fi primite în această perioadă de la furnizori și care se vor realiza în semestrul al doilea din 2021.

Detaliere Variații:

- Creștere vânzări cu 48% vs. 2020 – impact în cheltuieli marfă și materiale de 5,65 milioane lei
- Creștere număr de personal de la 79 medie în iunie 2020 la 128 medie salariați în 2021 prin preluarea personalului și al companiei Geomam PAL în trimestrul 4 2020 și prin deschiderea noului magazin MAMBricolaj Ghencea – impact în cheltuieli de personal 1,8 milioane lei
- Creștere salarii baza 2020 vs. 2021 – impact în cheltuieli de personal cu inclusiv colaboratori 1,2 milioane lei
- Creștere cheltuieli de exploatare 1,5 milioane lei din care 0,22 milioane se datorează extinderii magazinului Morarilor Etaj 1, 0,9 milioane amenajări, chirii, utilități și prestări servicii pentru magazinul Ghencea, cheltuieli marketing – publicitate pentru susținerea creșterii cifrei de afaceri și

numărului de clienți pe magazine 0,23 milioane, cheltuieli cu pregătire personal și prestări colaboratori (listare bursă, prospect mărire capital, consultanță) 0,15 milioane lei

Rezultatul operațional (EBIT) al perioadei este de 0,614 milioane lei, iar Rezultatul net se cifrează la 0,5 milioane lei.

EBITDA și EBITDA NORMALIZAT

EBITDA operațional ia în calcul doar activitatea de exploatare, excluzând cheltuiala cu amortizarea, vânzările de active, elementele nerecurente și activitatea financiară.

EBITDA normalizat în valoare absolută și ca % din veniturile realizate elimină din baza de comparație cu perioadele precedente elementele cu impact derivate din creșterea și extinderea rețelei de magazine cât și din cea din activitatea de M&A (cazul Geomam PAL preluat în Q4 2020).

Indicatori	S1 2019	S1 2020	S1 2021
economico-financiar			
EBITDA	1,151,025	2,589,857	909,942
Marja EBITDA (%)	8.82%	15.32%	3.64%
Acoperirea cheltuielilor de dobanzi prin EBITDA	550.99	401.47	31.98
Gradul de indatorare	67.8%	47.3%	47.8%
EBITDA Normalizat			
Impact net deschidere Ghencea (datorat investitiei)			595,200
Impact preluare Atelier Morarilor			744,000
Morarilor Q4 2020			
Impact net extindere Morarilor			220,000
TOTAL IMPACT			1,559,200
EBITDA Normalizat			2,469,142
Marja EBITDA Normalizat (%)			10%

EBITDA normalizat reprezintă 10% din veniturile realizate în perioada comparativ cu 15,32% realizate în anul precedent. În valoare absolută, valoarea este aproape în linie cu nivelul de bază din semestrul I al anului 2020.

Variația procentuală derivă în cea mai mare parte din creșterea masei salariale și aducerea salariilor la nivelul pieței pentru personalul deja existent din magazinele Morarilor și Luica. Gradul de acoperire al dobânzilor și valoarea datoriilor purtătoare de dobândă raportate la EBITDA rămân în continuare în parametrii foarte buni/permanenți comparativ la media pieței de bricolaj/retail.

Evoluție Indicatori

Indicatori	SEM 2020	SEM 2021		Evoluție	% +/-
Cifra de afaceri neta	16,908,874	24,984,017	▲	8,075,143	48%
Alte venituri din exploatare	12,378	471,948	▲	459,570	3713%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	16,921,252	25,455,965	▲	8,534,713	50%
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	226,989	376,264	▼	149,275	-66%
Alte cheltuieli materiale	129,234	124,680	▼	(4,554)	4%
b) Alte cheltuieli externe	74,245	163,398	▼	89,153	-120%
c) Cheltuieli privind marfurile	10,979,893	16,513,463	▼	5,533,570	-50%
Reduceri comerciale primite		318,178	▼	318,178	0%
Cheltuieli cu personalul	1,672,868	4,873,337	▼	3,200,469	-191%
a) Salarii si indemnizatii	1,638,866	4,720,874	▼	3,082,008	-188%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	34,002	152,463	▼	118,461	-348%
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	80,653	295,400	▼	214,747	-266%
Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct 6818)	80,653	295,400	▼	214,747	-266%
Alte cheltuieli de exploatare	1,248,166	2,813,059	▼	1,564,893	-125%
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	1,074,028	2,580,946	▼	1,506,918	-140%
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate;	43,301	141,358	▼	98,057	-226%
c) Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-	-	#		
d) Alte cheltuieli	130,837	90,755	▼	(40,082)	31%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	14,412,048	24,841,424	▼	10,429,376	-72%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			—	-	
- Profit	2,509,204	614,541	▼	(1,894,663)	-76%
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	171,861	20,061	▼	(151,800)	-88%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	26,397	56,248	▼	29,851	-113%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA				-	0%
- Profit	145,464	(36,187)		(181,651)	-125%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			—	-	0%
- Profit	2,654,668	578,354	▼	(2,076,314)	-78%
Impozitul pe profit	361,100	73,823	▲	(287,277)	-80%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:				-	
- Profit	2,293,568	504,531	▼	(1,789,037)	-78%

Situatia pozitiei financiare (bilant semestrial)

Structura pozitiei financiare

Total Active pe termen lung (imobilizate) = 14.054.059 lei, 50%

Total Active Circulante = 14.013.212 lei, 50%

Datorii pe termen scurt (furnizori, leasing-uri, overdraft si credite TS) = 10.776.723 lei, 38%

Datorii pe termen lung (leasing-uri echipamente 4 ani plus Leasing clădire și teren Ghencea 7 ani) = 2.628.359 lei, 9%

Capitaluri proprii = 14.841.466 lei, 53%

Denumire indicator	30.06.2020	30.06.2021	In Total 2021	2021 vs 2020	% -/+
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	72,801	482,580	2%	409,779	▲ 563%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	1,243,709	13,327,091	47%	12,083,382	▲ 972%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	177,075	244,388	1%	67,313	▲ 38%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	1,493,585	14,054,059	50%	12,560,474	▲ 841%
I. STOCURI	3,112,399	7,405,749	26%	4,293,350	▲ 138%
II. CREANTE	1,460,401	1,733,953	6%	273,552	▲ 19%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	3,000,000	11%	3,000,000	▲
IV. CASA SI CONTURI LA BANC	2,564,706	1,873,510	7%	- 691,196	▼ -27%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	7,137,506	14,013,212	50%	6,875,706	▲ 96%
C. CHELTUIELI IN AVANS	-	179,277	1%	179,277	▲
TOTAL ACTIV	8,631,091	28,246,548	100%	19,615,457	▲ 227%
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE < 1 AN	3,965,934	10,776,723	38%	6,810,789	▲ 172%
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE > 1 AN	114,688	2,628,359	9%	2,513,671	▲ 2192%
J. CAPITAL SI REZERVE			0%	-	—
I. CAPITAL, din care:			0%	-	—
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	127,000	846,500	3%	719,500	▲ 567%
II. PRIME DE CAPITAL	-	7,986,100	28%	7,986,100	▲
III. REZERVE DIN REEVALUARE	-	1,498,108	5%	1,498,108	▲
IV. REZERVE	200	8,465	0%	8,265	▲ 4133%
Actiuni proprii	-	-	0%	-	—
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	0%	-	—
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	0%	-	—
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT	2,129,701	3,997,762	14%	1,868,061	▲ 88%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	2,293,568	504,531	2%	- 1,789,037	▼ -78%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	4,550,469	14,841,466	53%	10,290,997	▲ 226%
TOTAL PASIV	8,631,091	28,246,548	100%	19,615,457	▲ 227%

Poziția financiară comparații

Activele imobilizate ale companiei au crescut semnificativ în 2020, atingând 11,8 milioane lei, o creștere de 747% comparativ cu 2019. Valoarea brută a imobilizărilor corporale este de 12.478.545 lei, amortizarea înregistrată de 648.393 lei iar valoarea netă a activelor imobilizate este de 11.830.152 lei. La 31.12.2020, imobilizările corporale includeau terenuri și construcții în valoare de 8,1 milioane lei, instalații tehnice și mașini în valoare de 1,5 milioane lei, imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 0,2 milioane lei și avansuri în suma de 1,5 milioane lei.

Creșterea a fost determinată în primul rând de o creștere de 875% în imobilizări corporale, ca urmare a achiziționării unui imobil compus în București pe Prolungirea Ghencea – locația pentru al treilea magazin al companiei. Valoarea contractului este de 1.350.000 euro cu plata eșalonată pe 7 ani.

La 30.06.2021, valoarea activelor imobilizate a crescut cu 2,2 milioane lei față de 2020 datorită investițiilor realizate în dotarea cu echipamente/utilaje performante a secțiilor Atelier Morarilor și Luică (1,6 milioane lei) și al amenajărilor din noul magazin Ghencea și extindere Morarilor (0,6 milioane lei).

Imobilizările necorporale au crescut cu 370%, ajungând la 0,3 milioane lei, din această sumă 0,2 milioane lei reprezentând fondul comercial în timp ce 0,08 milioane lei sunt mărci comerciale, licențe și alte imobilizări necorporale. Imobilizările financiare, care au crescut cu 38% în 2020 atingând 0,24 milioane lei, includ împrumuturi.

În perioadă nu au fost mișcări semnificative.

La 31.12.2020 activele circulante au crescut cu 207%, ajungând la 15,4 milioane lei. Cea mai mare contribuție la activele circulante au reprezentat-o casa și conturile la bănci în valoare de 6,6 milioane lei - din închiderea cu succes a plasamentului privat din octombrie 2020, precum și de situația sănătoasă a fluxului de numerar.

A doua cea mai mare poziție a fost reprezentată de stocuri, care au atins valoarea de 4,2 milioane lei. Această creștere a fost determinată în primul rând de creșterea cu 37% a produselor finite și mărfurilor disponibile pentru clienții din magazinele MAMBricolaj.

La 30.06.2020, activele circulante au scăzut față de 2020 la 1,3 milioane lei în structura de evoluție având o creștere de 3,2 milioane lei în stocuri datorită investiției în noul magazin Ghencea compensată de o descreștere pozitivă în creanțe de 0,8 milioane lei și o descreștere a resursele de cash de circa 1,1 milioane. Ciclul de conversie al cash-ului rămâne aproape în linie cu nivelul lui 2020 (-15 zile).

Datoriile curente în 2020 au crescut față de anul precedent, ajungând la 8,6 milioane lei la sfârșitul anului.

La semestrul de raportare, 30.06.2021 totalul datoriilor pe termen scurt însumează 10,7 milioane lei din care cea mai mare creștere derivă din soldul furnizorilor de marfă și servicii (circa 2 milioane lei vs. 2020), în termen de plată și cu care s-au negociat condiții de plată mai avantajoase.

La 31.12.2020, MAMBricolaj avea datorii pe termen lung – leasing-uri - în valoare de 3,2 milioane lei. Contractul de leasing pentru achiziția terenului și imobilului din Ghencea unde a fost deschis în martie 2021 un nou magazin MAMBricolaj.

La 30.06.2021, situația datoriilor pe termen lung a înregistrat o scădere de 0,6 milioane lei față de nivelul anului 2020.

Capitalul propriu înregistrat la 31.12.2020 a fost de 15,4 milioane lei, înregistrând o creștere de 294% față de anul precedent. Capitalul propriu a crescut în 2020 în principal ca urmare a emiterii de noi acțiuni care au fost oferite investitorilor în plasamentul privat. Prima de emisiune la emiterea de acțiuni a fost de 8,4 milioane lei.

La 30.06.2021, rezultatele interimare indică o scădere în capitalurile proprii de circa 0,5 milioane lei, diferență temporară din impactul investițional aferent perioadei.

Comparatii cu începutul de an	31.12.2019	30.06.2020	Evoluție	% -/+	31.12.2021	30.06.2021	Evoluție	% -/+
A. ACTIVE IMOBILIZATE								
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	1,396,662	1,493,585	96,923	▲ 7%	11,830,152	14,054,059	2,223,907	▲ 19%
I.STOCURI	2,881,195	3,112,399	231,204	▲ 8%	4,197,458	7,405,749	3,208,291	▲ 76%
II.CREANTE	1,886,470	1,460,401	(426,069)	▲ -23%	2,546,265	1,733,953	(812,312)	▲ 32%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	-	-	—	2,000,000	3,000,000	1,000,000	▲ 50%
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	1,029,008	2,564,706	1,535,698	▲ 149%	6,615,005	1,873,510	(4,741,495)	▼ -72%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	5,796,673	7,137,506	1,340,833	▲ 23%	15,358,728	14,013,212	(1,345,516)	▼ -9%
C. CHELTUIELI IN AVANS		-	-	—		179,277	179,277	▲
TOTAL ACTIV	7,193,335	8,631,091	1,437,756	▲ 20%	27,188,880	28,246,548	1,057,668	▲ 4%
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE < 1 AN	3,556,663	3,965,934	409,272	▼ -12%	8,574,021	10,776,723	2,202,702	▼ -26%
E. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE > 1 AN		114,688	114,688	▼	3,225,292	2,628,359	(596,933)	▲ 19%
F. CAPITALURI PROPRII - TOTAL	3,636,672	4,550,469	913,797	▲ 25%	15,389,567	14,841,466	(548,101)	▼ -4%
TOTAL PASIV	7,193,335	8,631,091	1,437,757	▲ 20%	27,188,880	28,246,548	1,057,668	▲ -4%

Analiza Fluxului de numerar

Potrivit reglementărilor contabile aplicabile, această situație financiară este opțională la semestru pentru rezultatele intermediare ale exercițiului financiar pentru 2021. Compania MAMBricolaj consideră important să prezinte această analiză investitorilor ca parte integrantă a poziției financiare curente a societății.

FLUXUL DE NUMERAR/ CASHFLOW							
(RON)	Jan-21	Feb-21	Mar-21	Apr-21	May-21	Jun-21	Y2021
Rezultat net	81,167	131,123	-155,757	61,421	259,267	127,310	504,530
Ajustari							
Amortizare	32,942	38,191	41,600	43,221	69,175	70,271	295,400
Variatii capital de lucru				0			
Stocuri	63,167	238,460	-3,568,575	1,166,210	-438,165	-669,391	-3,208,293
Cienti	-215,259	69,880	-15,496	-55,570	193,481	-7,834	-30,799
Alte creante, ch. in avan	303	-65,723	-399,461	222,761	-128,836	-17,842	-388,799
Furnizori	-688,500	419,344	4,352,273	-2,096,912	716,138	12,518	2,714,862
Alte datorii, ven in avan	7,707	74,240	-228,648	-143,506	154,306	-130,249	-266,150
Cash net din operare	-718,472	905,515	25,935	-802,374	825,366	-615,217	-379,248
Cash net din investitii	-153,908	-655,346	-491,633	-181,943	-178,771	-857,702	-2,519,303
Activitatea de finantare							
Investitii TS	0	0	-1,000,000	0	0	0	-1,000,000
Imprumuturi banci TS	0	0	0	0	0	345,015	345,015
Datorii TL	-1,646,762	-9,561	-9,603	-160,794	-36,425	-1,606,592	-3,469,737
Leasing TS	0	0	0	-677,200	0	2,281,778	1,604,578
Prime de capital	0	0	0	0	0	0	0
Modificari rezerve	0	0	0	0	0	0	0
Crestere cap social	0	0	0	677,200	0	0	677,200
Cash net din finantare	-1,646,762	-9,561	-1,009,603	-160,794	-36,425	1,020,201	-1,842,944
Cash net	-2,519,142	240,608	-1,475,302	-1,145,111	610,169	-452,718	-4,741,495
Cash la inceput	6,615,005	4,095,863	4,336,471	2,861,169	1,716,058	2,326,228	6,615,005
Cash la sfarsit	4,095,863	4,336,471	2,861,169	1,716,058	2,326,228	1,873,510	1,873,510
DEPOZITE CASH	2,000,000		1,000,000			3,000,000	

Principalii Indicatori Economico-Financiari

Indicatori financiari	Dec-19	Dec-20	Jun-21
Profitabilitate operationala			
Marja Brută (YTD)	30%	32%	34%
Profit Net margin (YTD)	9%	9%	2%
Profit Net Normalizat	9%	9%	5%
EBIT margin (YTD)	10%	10%	2%
EBITDA Margin (YTD)	11%	11%	4%
EBITDA Margin Normalizat	10%	10%	9%
EBIT margin Normalizat (YTD)	11%	11%	7%
Managementul capitalului de lucru			
Active curente/Venituri	20%	38%	28%
Lichiditate curenta	1.6	2.7	1.3
Lichiditate imediata	0.8	2.0	0.6
Ciclul de conversie al cash-ului (zile)	4	-16	-15
Rotatia activelor (TAT)	4.1	2.3	1.8
Grad de indatorare (D/A)	49%	43%	47%
Multipliatorul capitalului	2.0	1.8	1.9
Rentabilitatea activelor (ROA)	38%	21%	14%
Rentabilitatea capitalului (ROE)	76%	38%	27%

RISCURI

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

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

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

RISCUL DE CASH-FLOW - acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de cash-flow implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Modelul de afaceri al companiei, unde toate achizițiile sunt plătite imediat după achiziție, ajută la gestionarea fluxului de numerar. Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine. De asemenea, compania asigură un echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

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

RISCUL DE LICHIDITATE – Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Având în vedere modelul său de afaceri, compania a menținut de-a lungul anilor un nivel ridicat de lichiditate și și-a finanțat dezvoltarea în primul rând prin capitaluri proprii. Prin urmare, compania nu deține datorii semnificative, nici pe termen scurt nici pe termen lung, iar datoria la 30.06.2021 a reprezentat 47.8% din capitalurile proprii ale companiei în linie cu 2020. În cazul apariției riscului de lichiditate, compania deține imobilizări corporale - terenuri în București. Dacă este necesar, emitentul ar putea potențial lichida aceste active. Dacă este cazul și în funcție de urgență, aceste active ar putea fi lichidate la un preț mai mic decât prețul pieței pentru a-și îndeplini obligațiile cu datoriile. Vânzarea activelor operaționale ar putea rezulta în repercusiuni serioase asupra capacităților viitoare de generare a veniturilor companiei.

RISCUL ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII – compania considera că are un plan moderat de dezvoltare care, în caz de necesitate, poate fi ajustat corespunzător cu resursele disponibile. De asemenea, o criză financiară ar putea determina bugete mai mici pentru gospodării, în consecință reducerea cheltuielilor alocate pentru mobilier, dotare și întreținerea locuințelor și astfel ar duce la scăderea comenzilor și reducerea veniturilor din vânzare a companiei. Cu toate acestea, chiar și în situația reducerii în ansamblu a cheltuielilor alocate mobilierului, compania este bine poziționată deoarece se adresează publicului larg și oferă și soluții de mobilier mai ieftine decât cele standard.

RISCUL ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR - prognozele financiare sunt realizate în cadrul unei analize interne întâi la 6 luni, apoi revizuită la 1 an, aceasta analiză fiind întocmită de directorii de magazine, ulterior aprobată de echipa executivă. Bugetul privind vânzările ulterioare este realizat într-o manieră prudentă, însă există riscul de neîndeplinire al acestuia, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat la momentul realizării analizei interne.

RISC PANDEMIC – la momentul publicării acestui raport, România continuă să se confrunte cu o creștere a numărului de cazuri COVID-19 cauzată de răspândirea variantei Delta a virusului. În 2021, România continuă să se afle în starea de alertă și implementează măsuri succesive și diferențiate de relaxare la nivel național cât și specific la nivel de localități și orașe. Cu toate acestea, în cazul în care numărul de cazuri de COVID-19 începe să crească rapid din nou, există probabilitatea să fie implementată și în România o nouă perioadă de carantină, inclusiv închiderea treptată a frontierelor, limitarea sau interzicerea circulației de persoane sau vehicule în/către anumite zone. Carantina poate afecta operabilitatea și activitatea companiei de aprovizionare cu marfă sau vânzare a acesteia către clienți în magazinele din cadrul rețelei (preponderent acum în București).

Adaptarea rapidă la noua realitate, care a contribuit la diminuarea efectului pandemiei la nivelul activității MAMBRICOLAJ, a pregătit deja conducerea pentru un răspuns adecvat în situația în care vor fi operate restricții la nivel local și național.

Investitorii sunt încurajați să ia în considerare ca astfel de evenimente pot avea un impact negativ asupra activității companiei.

RISCUL PRIVIND CONCURENȚA – intrarea unor noi competitori pe piață, în special din afara României va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a profitului și chiar intrarea în insolvență a companiei. Pentru a mitiga acest risc,

compania consolidează punctele tari ale firmei (gama largă de produse; raport calitate-preț bine apreciat de client pentru produse s.a.) pentru a crește gradul de fidelizare a clienților.

RISCUL PRIVIND DEPĂȘIREA TERMENELOR DE LIVRARE – unele depășiri ale termenelor de livrare periclitează capacitatea de a respecta angajamentul convenit cu clientul și scade astfel satisfacția acestuia și posibilitatea unei noi comenzi din partea acestui client. Aceste depășiri ale termenelor de livrare pot duce la returnarea mărfii, pierderea clientului și chiar solicitarea de despăgubiri din partea acestuia. Pentru a putea gestiona volumul de livrări și a evita pe cât posibil depășirea termenelor de livrare, compania planifică cât mai obiectiv etapele de furnizare a produselor și serviciilor în baza expertizei și a cunoștințelor organizaționale, punând accent pe coordonarea muncii în echipă cu sprijinul managementului.

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

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

RISCUL PRIVIND ANGAJAȚII – ofertă redusă la recrutarea forței de muncă cu aptitudini sau calificare în domeniul de activitate al firmei reprezintă un risc pentru companie. Dificultatea angajării, dar și păstrarea actualei forțe de muncă cu aptitudini în domeniu, reprezintă un risc pentru companie, aceasta putând să întâmpine dificultăți precum scăderea profitului și chiar intrarea în insolvență. Pentru a diminua pe cât este posibil acest risc, compania a decis intensificarea acțiunilor de recrutare, dar și apelarea la serviciile Agențiilor de recrutare și selecție personal. În cadrul acestui risc, este inclus și riscul asociat cu persoanele cheie, compania depinzând de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea sa.

RISURI ECONOMICE GENERALE - activitățile Emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a Emitentului. Turbulențele socio-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei. Piețele financiare internaționale au resimțit efectele crizei financiare mondiale declanșată în anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu, din cauza crizei globale de lichiditate. Pe viitor, un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața locală, ar putea afecta capacitatea Emitentului de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

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

RISCUL FISCAL ȘI JURIDIC - compania este guvernată de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări

frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

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

La momentul întocmirii acestui raport, MAMBricolaj S.A. nu era implicat în niciun litigiu în calitate procesuală activă sau pasivă.

ALTE RISCURI - investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării acestui raport. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prealabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Activitatea profesională a MAMBricolaj S.A. nu are un impact asupra mediului înconjurător. Nu exista litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ PROGNOZA 2021

Datele de Buget de Venituri și Cheltuieli 2021 prezentate, împreună cu principalele ipoteze pe care compania și-a bazat previziunea sunt aprobate de către Adunarea Generală a Acționarilor MAMBRICOLAJ SA din 22.04.2021 și reprezintă previziunea la nivel de 2021 care este în vigoare și valabilă la data publicării acestui raport.

Declaratie privind prognozele

În prezent, Societatea nu are o politică formalizată de prognoze, dar întocmește estimări lunare la nivel de magazine și la nivel de Societate. Aceste estimări sunt revizuite și actualizate periodic de către Societate, fiind adaptate în funcție de situația activității curente și a mediului în care activează. Un factor important este reprezentat de informațiile primite de la magazine, privind nivelul vânzărilor, a stocurilor și a comenzilor clienților. Analiza internă este efectuată întâi la 6 luni, apoi la 1 an și este realizată de către directorii de magazine, urmând a fi ulterior aprobată în ședințele cu echipa executivă.

Estimările privind viitorul sunt realizate cu bună-credință de către managementul societății, care se bazează pe informațiile curente, dar și pe diverse procese interne rezonabile. Tendințele actuale de piață cât și riscul pandemic, inflaționist și de preț pot influența și impacta rezultatele prognozate ale societății pentru Semestrul 2 al anului 2021.

În perioada următoare și conform aprobării AGA din 22.04.2021, SC MAMBricolaj va demara operațiunea de majorare a capitalului social și atragerea de noi resurse pentru dezvoltare de la investitori. Majorarea capitalului social se realizează prin oferirea acțiunilor noi spre subscriere, în cadrul dreptului de preferință, către acționarii înregistrați în registrul acționarilor la data de înregistrare aferentă majorării capitalului social, care nu și-au înstrăinat drepturile de preferință în perioada de tranzacționare a acestora și persoanelor care au dobândit drepturi de preferință, inclusiv prin cumpărare, în perioada de tranzacționare a acestora. Drepturile de preferință vor fi tranzacționabile în cadrul pieței relevante administrată de Bursa de Valori București.

Sumele care vor fi atrase în cadrul ofertei descrise în prezentul prospect vor fi folosite, în principal, pentru susținerea planurilor de dezvoltare ale Emitentului. Maniera efectivă de alocare a sumelor atrase prin majorarea de capital va fi determinată de managementul societății, în funcție de cuantumul sumelor efectiv atrase și de oportunitățile identificate – în principal magazinul de la Brașov și pentru deschiderea unei alte locații fie în Iași sau București (semestrul 1 din 2022).

Pentru 2021, compania își menține obiectivul strategic de a deschide al patrulea magazin MAMBricolaj în Brașov, în luna octombrie. Noua investiție în magazinul de 1.500 mp se va cifra la 0,5 milioane de euro în amenajare și echipamente/utilaje pentru atelier la care se va adăuga un capital de lucru necesar de circa 0,9 milioane de lei pentru stocuri, personal, marketing, chirii).

BUGET VENITURI SI CHELTUIELI 2021 CONT DE PROFIT SI PIERDERE				Index	Index
LEI	BUGET 2021	ACTUAL 2020	2021 vs 2020	2021(8)	2020 (v4)
Venituri din servicii	4,145,000	2,079,401	99%	6%	5%
Venituri din vz marfuri	68,648,000	39,927,183	72%	97%	100%
Reduceri com acordate	-2,590,440	-2,128,530	22%	-4%	-5%
Alte venituri	388,000	156,288		1%	0%
Venituri din expl. - total	70,590,560	40,034,342	76%	100%	100%
Materiale	1,125,150	464,752	142%	2%	1%
Marfuri	44,988,960	26,594,237	69%	64%	66%
Transport bunuri	274,592	170,525	61%	0%	0%
Intretinere	113,988	93,850	21%	0%	0%
Reduceri com primite	-650,415	-304,587		-1%	-1%
COGS	45,852,274	27,018,778	70%	65%	67%
Marja bruta	24,738,286	13,015,564	90%		
%	35.0%	32.5%			
Cheltuieli administrative	18,280,101	8,729,045	109%	26%	22%
Chirii	2,724,100	1,252,840	117%	4%	3%
Energie, apa	326,400	185,201	76%		
Personal	11,484,077	4,756,630	141%	16%	12%
Prestatii externe	2,384,591	1,779,475	34%	3%	4%
Publicitate	1,471,600	707,598	108%		
Alte prestatii externe	503,191	289,650	74%	1%	1%
Alte impozite si taxe	175,781	139,134	26%		
Alte cheltuieli de expl.	151,200	86,075	76%		
Active cedate	0	254,428			
Amortizare	1,033,951	275,263	276%	1%	1%
Cheltuieli din expl. - total	64,132,375	35,747,823	79%	91%	89%
Rezultatul din exploatare	6,458,185	4,286,519	51%	9%	11%
Venituri dobanzi	44,167	148			
Ven. diferente curs	0	16,783			
Sconturi primite	0				
Venituri financiare	44,167	16,931		0%	0%
Cheltuieli dobanzi	57,869	11,689			
Ch. diferente curs	0	54,538			
Sconturi acordate	0				
Cheltuieli financiare	57,869	66,228		0%	0%
Rezultatul financiar	-13,702	-49,296		0%	0%
Rezultatul brut	6,444,483	4,237,223		9%	11%
Impozit	1,031,117	631,065		1%	2%
Rezultatul net	5,413,366	3,606,158	50%	7.7%	9.0%
EBITDA	7,492,136	4,561,781	64%		

Tranzacții Semnificative

Informațiile financiare interimare prezentate în prezentul raportul semestrial pentru exercițiul financiar al anului 2021 preluate din situațiile financiare semestriale întocmite la 30.06.2021 au fost auditate.

La acest raport se anexează formularele de raportare financiară (bilanț, Cont de profit și pierdere, date informative Bilanț semestrial la 30.06.2021), raportul auditorului și declarația administratorului care sunt parte integrantă a acestui raport.

Cristian GĂVAN

Administrator Unic

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 31 August 2021

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare interimare pentru perioada de 6 luni încheiată la 30 iunie 2021 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor MAMBricolaj S.A. și că raportul semestrial oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au loc în exercițiul financiar 2021 și a impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Cristian GĂVAN

Administrator Unic

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Raportari contabile la 30 iunie 2021

Opinie

1. Am auditat raportările contabile la 30 iunie 2021 a S.C. MAMBRICOLAJ S.A., înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/599/2011 având Codul Unic de Înregistrare 27933834, care cuprind:

- a) Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod 10);
- b) Contul de profit și pierdere (cod 20);
- c) Date informative (cod 30).

Raportările contabile se referă la:

- Capitaluri proprii	14.841.466 lei
- Cifra de afaceri	24.984.017 lei
- Total venituri	25.476.025 lei
- Total cheltuieli	24.897.671 lei
- Rezultatul net al perioadei de raportare (profit)	504.531 lei

2. În opinia noastră, raportările contabile la 30 iunie 2021 anexate, oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.C. MAMBRICOLAJ S.A. precum și a rezultatului operațiunilor sale pentru perioada încheiată la această dată în conformitate cu Ordinul Ministerului 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").

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al raportărilor contabile la 30 iunie 2021" din raportul

nostru. Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul raportarilor contabile din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

- Continuitatea activității

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

Raportarile contabile la 30 iunie 2021 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 raportarile contabile la 30 iunie 2021, am concluzionat că utilizarea principiului de continuitate a activității în întocmirea raportarilor contabile 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 raportarile contabile la 30 iunie 2021 a 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.

- 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 raportarilor contabile la 30 iunie 2021 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.

Raportarile contabile la 30 iunie 2021 ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. sunt întocmite în baza principiului continuității activității.

Alte aspecte

Raportarile contabile la 30 iunie 2021 nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, raportarile contabile anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România

- *Strategia de audit*

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a raportarilor contabile la 30 iunie 2021. 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 raportările contabile la 30 iunie 2021 în ansamblu, ținând cont de structura societății, procesele și controalele contabile, precum și specificul în care S.C. MAMBRICOLAJ S.A. operează.

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 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 30 iunie 2021.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru raportările contabile la 30 iunie 2021

4. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea raportarilor contabile la 30 iunie 2021 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 raportari contabile la 30 iunie 2021 lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

5. În întocmirea raporturilor contabile la 30 iunie 2021, 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.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al raporturilor contabile la 3 iunie 2021

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care raporturile contabile la 30 iunie 2021, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor rapoarturi contabile.

8. 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 raporturilor contabile la 30 iunie 2021, 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 raporturile contabile la 30 iunie 2021 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 raporturilor contabile la 30 iunie 2021, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care raporturile contabile la 30 iunie 2021 reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

Nazarie Iosif

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu numărul 858

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

Cu viză pentru exercitarea activității de auditor financiar seria AF 19/ Nr.413

În numele

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

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România

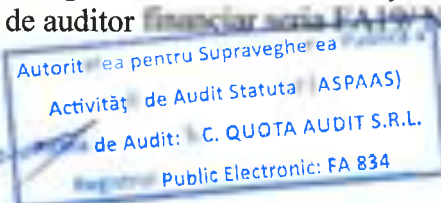
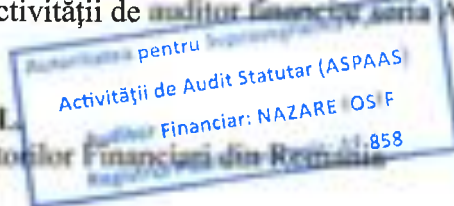
Cu numărul 834

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

Cu viză pentru exercitarea activității de auditor financiar seria FA 19/ Nr.168

Bucuresti

Data: 09.08.2021



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		S1027_A1.0.0 30.07.2021		Tip situație financiară : BS		
Versiuni Atenție !		☐ An ☒ Semestru		Anul 2021		
Suma de control		846.500				
Entitatea MAMBRICOLAJ S.A.						
Adresa	Județ Bucuresti		Sector Sector 2		Localitate Bucuresti	
	Strada Serii		Nr. 	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						
☒ Raportari contabile semestriale						
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ Entități de interes public				
☐ Entități mici		?				
☐ Microentități		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991				
Raportare contabilă la data de 30.06.2021 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.763/ 2021 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro. F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE						
1.Import fisier XML - F10 la 31/12/AP 2.Import fisier XML - F20 la 30/06/AP Import 'balanta.txt' Import fisier XML creat cu alte aplicații Instrucțiuni Corelații VALIDARE DEBLOCARE ANULARE LISTARE						
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,			
Numele si prenumele GAVAN CRISTIAN			Numele si prenumele ' calit_intocmit=			
			? Calitatea			
			11--DIRECTOR ECONOMIC			
Semnătura			Nr.de inregistrare in organismul profesional			
			' totalPlata_A=			
			CIF/ CUI membru CECCAR			
			Semnătura			
Semnătura electronica						
Formular VALIDAT						

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2021

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	30.06.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	284.613	482.580
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	11.301.151	13.327.090
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	244.388	244.388
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	11.830.152	14.054.058
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	4.197.458	7.405.750
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	2.546.265	1.733.953
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	2.546.265	1.733.953
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	2.000.000	3.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	6.615.005	1.873.510
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	15.358.728	14.013.213
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10		179.277
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		179.277
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+473***+509+5186+519)	15	13	8.574.021	10.776.723
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	6.784.707	3.415.767
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	18.614.859	17.469.825
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+473***+509+5186+519)	18	16	3.225.292	2.628.359
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		0
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		0

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		0
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	169.300	846.500
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	169.300	846.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35	7.986.100	7.986.100
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	1.498.108	1.498.108
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	8.465	8.465
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	43	41	2.129.701
	SOLD D (ct. 117)	44	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
	SOLD C (ct. 121)	45	43	3.606.158
	SOLD D (ct. 121)	46	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	8.265	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	15.389.567	14.841.466
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	15.389.567	14.841.466

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

' calit_intocmit=

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

' totalPlata_A=

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2020- 30.06.2020	01.01.2021- 30.06.2021
(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	16.908.874	24.984.017
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	819.193	1.654.068
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	16.991.150	24.262.521
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	901.469	932.572
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in 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 si corporale (ct.721+ 722)	08	09		25.585
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	12.378	446.362
-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	16.921.252	25.455.964
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	226.989	416.265
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	129.234	84.681
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	74.245	163.398
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	10.979.893	16.513.463
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		318.178
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.672.868	4.873.337
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.638.866	4.720.874
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	34.002	152.463
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	80.653	295.400
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	80.653	295.400
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	1.248.166	2.813.057
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.074.028	2.580.834
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	43.301	141.358
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	130.837	90.865
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	14.412.048	24.841.423
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	2.509.204	614.541
- 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	1	13.755
- 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	171.860	6.306
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	171.861	20.061
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	6.451	28.456
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	19.946	27.792
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	26.397	56.248
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	145.464	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	36.187

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	17.093.113	25.476.025
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	14.438.445	24.897.671
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	2.654.668	578.354
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	361.100	73.823
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.293.568	504.531
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.763/ 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.763/ 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,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

' calit_intocmit=

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

' totalPlata_A=

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.763/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au inregistrat profit		01	01	1		504.531	
Unități care au inregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	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	04	0	0		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	0	0		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	0	0		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	69		128	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	71		134	
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		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	183.301	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021
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.	30.06.2020	30.06.2021
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		23.795
- 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	177.075	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	177.075	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	177.075	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		
- 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	104.637	144.460
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	50.822	96.515
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	38.627	74.215
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	12.195	22.300
- 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		22.300
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		368
- 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		
- 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		3.000.000
- 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	1.745.392	257.707
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.745.392	257.707
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.148	918.617
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88		911.605
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	4.148	7.012
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		697.185
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		697.185
- 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	3.965.651	13.416.336
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		345.014

- în lei	111	97		345.014
- 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 in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		4.910.138
- 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	3.323.004	7.353.692
- 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	3.323.004	7.353.692
- 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	79.361	257.277
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	563.286	527.915
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	86.657	276.142
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	466.423	241.189
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	10.206	10.584
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		22.300
- 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		

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)	141	124				
(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)						
- 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				
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133	127.000			846.500
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2020	30.06.2021		
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.	30.06.2020	30.06.2021		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2020		30.06.2021	
			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	169.300	X	846.500	X

- 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	169.300	100,00	846.500	100,00
- deţinut de alte entităţi	171	152				

XIII. Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
Dividende distribuite acţionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	1.379.772	
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)	421.052	
XV. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2020	30.06.2021
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziţie), din care:	176	155		
- creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obţinute din activităţi agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	30.06.2020	30.06.2021
Venituri obţinute din activităţi agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundaţii	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

' calit_intocmit=

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

' totalPlata_A=

**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 munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile 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, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile 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.

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 mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

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

-

+

Salt

MINISTERUL FINANTELOR
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 270003215 din 11.08.2021

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-270003215-2021** din data de **11.08.2021** pentru perioada de raportare 6 2021 pentru CIF: **27933834**.

Nu există erori de validare.