



Raport SEMESTRIAL 2022

MAMBricolaj S.A.

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

Data Raportului: 18.08.2022

CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT	3
DESPRE MAMBRICOLAJ	4
<i>Scrisoare Fondator și Presedinte CA MAMBricolaj</i>	4
<i>Evenimente Importante în perioada de raportare S1 2022</i>	5
<i>Descriere activitate de bază</i>	6
<i>Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ6-</i>	6
<i>Tendențe, elemente sau factori de incertitudine care pot afecta activitatea companiei</i>	8
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE S1 2022	9-14
<i>Vânzările în Semestrul 1 2022</i>	9
<i>Structură Vânzări pe Categoriile de produse</i>	9
<i>Analiza P&L S1 2022</i>	10-12
<i>Bilant și Poziție Financiară S1 2022</i>	12-13
<i>Analiza Fluxului de numerar S1 2022.Indicatori Financiar</i>	13-14
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ PROGNOZA 2022	15
DECLARAȚIA CONDUCERII	16

INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Semestrial – SEM 1 pentru Anual 2022 conform Regulament ASF nr. 5/2018 ANEXA 13
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 30.06.2022

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 30.06.2022	846.500 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie la 30.06.2022	8.465.000 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,1 lei
Simbol	MAM

Detalii contact

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

DESPRE MAMBRICOLAJ

Scrisoare Fondator și Presedinte CA MAMBricolaj

Dragi Acționari,

După un prim trimestru bun, în care vânzările au crescut pe fondul dorinței românilor de a evita creșterile de prețuri din lunile următoare, dovadă datele privind creșterea economică din T1, bazată în principal pe consum, trimestrul al doilea și implicit semestrul 1 a avut o creștere temperată a pieței de bricolaj, trend care va continua și în restul anului.

Se observă deja că românii sunt mai prevăzători în privința cumpărăturilor, decizia de achiziție ieșind din zona de impuls. Cumpărăturile pentru casă, pentru amenajarea locuinței, a grădinii, pentru reabilitarea termică și energetică vin după o cercetare a pieței, legată de prețuri, de specificațiile produselor, de calitatea acestora.

Dar suntem increzatori ca modelul nostru de afacere, execuția și măsurile de eficientizare operațională la nivel de companie și rețea de magazine, ne vor ajuta să consolidăm poziția actuală a Mambricolaj și funcție de evoluția contextului macro-economic, de business să continuăm atingerea obiectivelor propuse pentru acest an.

La momentul prezent avem suficiente resurse financiare și capabilități operaționale pentru a face față incertitudinilor din piață dar și pentru dezvoltarea pe care ne-am propus-o în următorii ani.

Pentru acest an, ne-am propus împreună cu membrii CA și echipa managerială Mambricolaj o creștere a cifrei de afaceri în cadrul rețelei actuale de magazine cu 17% vs 2021, în valoare absolută de la 53,1 mil la 64,3 mil în condițiile unei creșteri a pieței de bricolaj și de mobilă/accesorii estimată actual la circa 10% vs 2021.



Estimăm că piața va continua să crească și în semestrul al doilea din perspectiva cifrei de afaceri pe fondul inflației cu impact direct în creșterea prețurilor la raft și cu reducerea consumului la nivel de target client. Focusul pieței se va concentra pe soluțiile de consum energetic și pe extinderea programelor de suport tehnic și asistență tehnică.

Sezonalitatea business-ului nostru este un aspect important de care trebuie să ținem cont în analiza rezultatelor atât din punct de vedere operațional cât și financiar. Rezultatele primului semestru contribuie în medie cu 52% la rezultatele anuale ale rețelei Mambricolaj.

În Semestrul 1 2022 am realizat 130.846 de tranzacții la nivel de rețea magazine (+5,2% vs. iunie 2021) și o creștere cu 1.5% a numărului de clienți cât și a bonului mediu cu 5.4% în raport cu anul 2021 (medie tranzacție S1 2022, 212,4 lei).

Rezultatele la S1 2022 înregistrează o creștere de 11.2% în cifra de afaceri față de semestrul 1 2021, de la 24,98 mil la 27,7 mil lei.

Evenimente Importante în perioada de raportare S1 2022

Primul Consiliu de Administrație al MAMBricolaj

În cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA), din 20 aprilie 2022, s-a votat trecerea de la conducerea prin administrator unic la un Consiliu de Administrație format din trei membri. Cristian Găvan, fondatorul și acționarul majoritar al companiei, a fost ales președinte al Consiliului de Administrație al MAMBricolaj. Ceilalți doi administratori aleși pentru a conduce compania sunt Mihaela Humelnicu și Romeo Iacob, profesioniști cu experiență relevantă în managementul unor societăți și sectorul de retail.

Hotărâri AGEA și AGOA din data de 20.04.2022

De asemenea, în cadrul AGOA s-a aprobat distribuirea sumei de 1.900.000 lei din profitul nerepartizat al anilor 2018-2019 și fixarea unui dividend brut/acțiune de 0,2246 lei. Acest dividend va fi distribuit acționarilor în luna septembrie 2022.

În 2022 compania va implementa un plan de recompensare a persoanelor cheie din Societate cu acțiuni ale Societății, prin acordarea de opțiuni, „MAM – STOCK OPTIONS PLAN”, cu scopul recompensării fidelității acestora și creșterea a gradului de retenție la nivel de rețea de magazine.

Sustinerea programului de Stock Options se va face prin răscumpărarea de către societate a propriilor acțiuni în cadrul pieței AeRo sau prin desfășurarea de oferte publice de cumpărare până în iunie 2023, în următoarele condiții:

- numărul maxim ce poate fi achiziționat este de 84.650 acțiuni, reprezentând maximum 1% din capitalul social,
- prețul pe acțiune plătit va fi situat între un preț minim egal cu valoarea nominală și un preț maxim egal cu valoarea cea mai mică dintre (i) 7,5 lei pe acțiune.
- exercitarea opțiunilor de către salariații, perioada iulie-septembrie 2023

Contractarea de credite IMM Invest conform aprobării Consiliului de Administrație

- IMM Invest – capital de lucru 1 mil lei – Banca Transilvania – durată 36 de luni
- IMM Invest – capital de lucru 2.5 mil lei – Unicredit Bank – durată 36 de luni
- IMM Invest – investiții 2 mil lei – Unicredit Bank – durată 60 de luni

Scopul creditelor pentru capital de lucru este de a asigura fluiditatea în aprovizionarea cu produse la raft pentru magazine, diversificare gama de produse comercializate cât și pentru a asigura fondul de rulment necesar pentru viitoarele dezvoltări operaționale prin deschiderea de noi locații MamBricolaj.

Scopul creditului pentru investiții este de asemenea destinat pentru dotările și echipamentelor necesare dezvoltărilor pe termen mediu și scurt ale rețelei.

Investiție în panouri fotovoltaice Ghencea – finanțată prin leasing financiar pe 3 ani – 150.000 Eur

Structură curentă acționariat Mambricolaj

La data de 30.06.2022 structura acționariatului este deținută de persoane fizice și juridice:

- **Cristian Gavan:** 67,4584% din capitalul social
- **Alți Acționari:** 32,5416% din capitalul social (din care 2 persoane fizice cu pondere semnificativă > 5% și persoane juridice 0.5032%)

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).

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.

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

Avantajele competitive comparativ cu magazinele clasice de mobilă:

- Clientul își proiectează mobila cu ajutorul unui consultant 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 11,000 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 2022, rețeaua MAMBricolaj operează trei magazine și divizia de online:

- **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 500 mp suprafață de vânzare, 500 atelier producție și 500 depozit. La data acestui raport, magazinul are un număr efectiv de 44 angajați inclusiv secția PAL.
- **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 data acestui raport, magazinul are un număr efectiv de 45 angajați inclusiv secția PAL.
- **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 data acestui raport, magazinul are

un număr efectiv de 19 angajați. Nu operează Atelier propriu de producție ca în cazul celorlalte 2 magazine.

- **Divizia de Online** în continua dezvoltare și creștere are curent 5 angajați
- **Sediul central și funcțiunile de suport** sunt susținute de un număr de 9 angajați, per total numărul efectiv de angajați la nivel de companie și la data prezentului raport fiind de 122. Numărul mediu în perioada este de 121 angajați vs. 128 în S1 2021.
- **Media cheltuielilor cu salariile pe angajat +2% vs. 2021, Productivitatea +17% vs. S1 2021**

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 S1 2022 creșterea numărului de clienți a fost cu 1.5% mai mare decât în T1 2021 cu o medie a bonului pe client de 424 lei (online și magazine). Creșterea medie față de 2021 a fost de 5.2%. Conform raportului semestrial de inflație și al indicilor prețurilor de consum, rata medie de creștere a prețurilor de consum a fost de 10.1% din care media pe zona de produse ne-alimentare și servicii de circa 8.33%.

Principalii competitori ai Mambricolaj 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.

La data acestui raport, creșterea pieței de bricolaj pentru 2022 este cuantificată la circa 10%. Din datele de prospectare și rapoartele de analiză, preconizăm că cererea se va concentra pe soluțiile de consum energetic și pe extinderea programelor de support tehnic. Inflația și puterea de cumpărare scăzută a consumatorului final își vor pune amprenta pe trendul descendent în volumul de vânzări estimat pentru semestrul al doilea.

Performanța din 2021 a MAMBricolaj, +34% 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 la aproximativ 3.1% din valoarea acestui eșantion.

MAMBricolaj la BVB

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. Acțiunile Mambricolaj se tranzacționează sub indicativul bursier MAM.

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

La nivelul pieței de bricolaj și de amenajări interioare pot fi observate la nivel de S1 mai multe tendințe cu impact asupra evoluției industriei, afectată ca și volum cerere, marje de profitabilitate și puterea de cumpărare a clientului final. Trendul actual indică o decelerare a ratei de creștere din ultimii 3 ani și așteptările sunt ca pe bricolaj și segmente de business specifice creșterea față de 2021 să se diminueze substanțial:

- ✓ Volatilitate și riscuri semnificative economice datorate crizei ucrainene, crizei energetice și a combustibilului cât și a inflației galopante
- ✓ Scumpirea mărfurilor și a materiilor prime reflectată și în creșterea prețurilor începe să genereze o scădere majoră a cererii atât în rândul companiilor cât și al consumatorului final prin scăderea puterii de cumpărare

- ✓ 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 20% 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
- ✓ 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. 2021) 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 (BNR anunță un nivel de 15% anualizat la iunie 2022) ceea ce va duce la un nou val de creșteri pe partea de mărfuri, utilități și servicii pe termen mediu și scurt.
- ✓ Piața actuală concurențială (magazine și online) este dinamică pe segmentul de oferte/ promoții și reduceri de prețuri 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 S1 2022

Analiza Performanței Financiare

Vânzările în S1 2022

Cifra de afaceri realizată în cadrul rețelei de magazine în semestrul 1 2022, a fost de 27,761 milioane de lei, în creștere cu 11,2% față de anul precedent aceeași perioadă. Magazinul Luica inclusiv Atelier producție a contribuit cu o pondere de 38.2% din cifra de afaceri totală, înregistrând vânzări nete de 10.62 milioane lei, +4,7% vs. S1 2021. Magazinul Morarilor inclusiv Atelier producție a contribuit cu o pondere de 46.2% din cifra de afaceri realizată, înregistrând vânzări nete de 12.83 milioane lei, 0,48% vs. 2021 aceeași perioadă. Magazinul Ghencea, nou deschis la finalul lunii martie 2021 contribuie cu 10,2%, 2.8 milioane lei în cifra de afaceri realizată pe semestrul 1 al anului 2022. De remarcat creșterea diviziei de online cu o pondere actuală în vânzările nete de 5.2%, 1.5 milioane lei și o creștere de 66,6% comparativ cu S1 2021.

	2022 SEM 1	2021 SEM 1	Evoluție %
Magazin Luica	10.621.618	10.143.594	4,71%
Magazin Morarilor	12.832.478	12.770.148	0,48%
Magazin Ghencea	2.799.825	1.132.350	247,26%
Online	1.508.041	937.925	66,61%
Total	27.761.961	24.984.017	11,21%

La nivel de buget 2022, compania a estimat o creștere a cifrei de afaceri, la nivel de rețea de pe cele 3 magazine operabile plus divizia de online, de 28.5 milioane de lei, +14,07% vs. S1 2021.

Chiar și într-un context geopolitic complex augmentat de creșterea preturilor la marfuri și PAL, de dificultățile din lanțul de aprovizionare, de scăderea puterii de cumpărare datorate inflației galopante din ultima perioadă, Mambricolaj a depășit ținta de cifra de afaceri la T1 2022 cu 2% inclusiv pe lunile mai și iunie cu 1.5%, luna aprilie fiind în scădere față de așteptările inițiale bazate pe istoricul de cifre și date și comportamentul clienților, alocarea de bugete în perioadă.

Structură Vânzări pe Categoriile de produse

Pondere categorii % vanzari	S1 2021	S1 2022
ACCESORII BUCATARIE	9%	8%
ACCESORII DRESSING	11%	11%
ACCESORII MOBILA	12%	11%
ELECTRICE	3%	4%
FIXARE/BALAMALE	14%	13%
HOME	3%	2%
PANOURI	25%	27%
SERTARE	7%	7%
SERVICII	9%	10%
UNELTE	7%	7%

În S1 2022, compania a investit continuu în acțiuni de marketing și oferte/promoții avantajoase și programe de loializare pentru clienți MAMBricolaj. Bugetul alocat a fost de 0.66 mil lei (2.4% din cifra de afaceri), în creștere cu peste 107 mii lei față de S1 2021.

Numărul de clienți în perioada a crescut cu 1.5% și valoarea coșului mediu pe clientul Mambricolaj s-a apreciat cu 5.2% contribuind la menținerea unei marje comerciale nete de 34.8% raportată la vânzări.

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.

Numărul de tranzacții înregistrat în perioadă a fost de 130.846, în creștere cu 5.2% față de S1 2021 și o valoare medie a coșului de 213 lei/tranzacție în creștere cu 5,4% față de S1 2021. De remarcat și creșterea tranzacțiilor online în perioadă, +66% vs. 2021 aceeași perioadă.

Baza de clienți a MAMBricolaj este formată în majoritate din clienți de retail (B2C) și profesioniști în domeniu. Conform analizelor și estimărilor companiei, aproximativ 52% dintre clienți sunt utilizatorii finali, în timp ce între 48% sunt consultanți de mobilă/profesioniști/meșteri. Peste 98.8% din clienți plătesc numerar la plată sau cu cardul, prin urmare compania nu întâmpină dificultăți cu încasările din vânzarea produselor.

Analiza P&L S1 2022

Situațiile financiare individuale auditate aferente semestrului 1 2022 sunt întocmite în concordanță cu legislația financiar contabilă în vigoare și cerințelor stipulate în OMFP 1802/2015 și a reglementărilor financiar-contabile ulterioare.

Veniturile din exploatare ale MAMBricolaj au crescut în S1 2022 cu 9% vs. S1 2021, ajungând la 27,762 milioane de lei. În baza de 2021 este inclusă vânzarea de utilaje uzate în valoare de 0.471 milioane lei, variația în cifra de afaceri netă fiind de 11.2%, de la 24,984 milioane lei la 27,762 milioane lei.

Cheltuielile în această perioadă au crescut față de S1 2021 cu 2.17 milioane lei și sunt în valoare de 27,01 mil lei (+9% vs. 2021 din care 1.2 milioane provin din creșterea valorii marfurilor vândute în perioada, 0.377 milioane din amortizări în perioada (investiții 2021), utilități, publicitate și costuri personal Ghencea de +0.59 milioane lei.

Cheltuielile financiare sunt în creștere, +0.12 milioane față de S1 2021 în principal din dobanzi ca urmare a creșterii volumului de credite în perioada dar și a ROBOR-ului pentru rata variabilă.

Total Cheltuieli de exploatare bugetate pentru S1 2022 (parte din prognoza declarată pentru investitori) = sunt de 28.05 milioane de lei și includ cheltuielile materiale, de marfă vândută cât și cheltuielile general administrative la nivel de rețea inclusiv salarii personal.

Deviația pozitivă față de buget de 0.9 mil este explicată prin costul cu mărfurile vândute mai mici, 0,8 milioane de lei cât și din descreșterea de 0,17 mil de lei în cheltuielilor general administrative ca urmare în principal a descreșterii numărului de personal în magazine.

Profitul net bugetat la nivel de rețea magazine operabile actual pentru semestrul 1 este de 344 mii lei. Profitul net realizat și raportat la S1 2022 este de 496 mii lei. Comparativ și cu perioada anului precedent profitul net raportat la S1 2022 este aproximativ în linie (S1 2021 = 504 mii lei)

Profitul operațional al perioadei S1 2022 este în creștere față de buget cu 34,5%, 744 mii lei datorat creșterii marje comerciale peste nivelul bugetat (34.8% vs. 34.2%) dar și a diminuării costurilor fixe la nivel de rețea.

Profitul operațional pentru S1 2021 este de 614,5 mii lei.

EBITDA Comparat cu S1 2021

EBITDA se definește ca rezultatul operațional din care se exclud cheltuielile cu amortizarea și amortismentele. EBITDA S1 2022 este în valoare absolută de 1.416 mil lei și reprezintă 5.1% din veniturile nete la nivel de S1 2022. EBITDA bugetat la nivel de S1 2022 este de 1.21 mil lei adică 4.1% din vânzările nete.

EBITDA operațional ia în calcul doar activitatea de exploatare, excluzând cheltuiala cu amortizarea, vânzările de active, elementele nerecurente și activitatea financiară. EBITDA Operațional pentru S1 2021 a fost de 0.52 lei adică 2.3% din veniturile nete realizate la nivel de magazine în 2021.

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.

Detaliere Variații în raport cu S1 2021 - comparative:

Indicatori	SEM 2021	SEM 2022		Evolutie	% +/-
Cifra de afaceri neta	24,984,017	27,761,964	▲	2,777,947	11%
Productia vanduta	1,654,068	1,836,770	▲	182,702	11%
Venituri din vanzarea marfurilor	24,262,521	26,923,103	▲	2,660,582	11%
Reduceri comerciale acordate	932,573	997,909	▲	65,336	7%
Alte venituri din exploatare	471,948	-	▼	(471,948)	-100%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	25,455,965	27,761,964	▲	2,305,999	9%
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	376,264	341,104	▼	(35,160)	9%
Alte cheltuieli materiale	124,680	75,084	▲	(49,596)	40%
<i>b) Alte cheltuieli externe</i>	<i>163,398</i>	<i>261,679</i>	<i>▼</i>	<i>98,281</i>	<i>-60%</i>
<i>c) Cheltuieli privind marfurile</i>	<i>16,513,463</i>	<i>17,696,166</i>	<i>▼</i>	<i>1,182,703</i>	<i>-7%</i>
Reduceri comerciale primite	318,178	213,709	▼	(104,469)	0%
Cheltuieli cu personalul	4,873,337	4,700,108	▲	(173,229)	4%
<i>a) Salarii si indemnizatii</i>	<i>4,720,874</i>	<i>4,615,459</i>	<i>▲</i>	<i>(105,415)</i>	<i>2%</i>
<i>b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</i>	<i>152,463</i>	<i>84,649</i>	<i>▲</i>	<i>(67,814)</i>	<i>44%</i>
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	295,400	672,502	▼	377,102	-128%
Cheltuieli amortizare si amortismente	295,400	672,502	▼	377,102	-128%
Alte cheltuieli de exploatare	2,813,059	3,484,835	▼	671,776	-24%
<i>a) Cheltuieli privind prestatiile externe</i>	<i>2,580,946</i>	<i>3,146,171</i>	<i>▼</i>	<i>565,225</i>	<i>-22%</i>
<i>b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate;</i>	<i>141,358</i>	<i>111,663</i>	<i>▼</i>	<i>(29,695)</i>	<i>21%</i>
<i>c) Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare</i>					
<i>d) Alte cheltuieli</i>	<i>90,755</i>	<i>227,001</i>	<i>▼</i>	<i>136,246</i>	<i>-150%</i>
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	24,841,424	27,017,769	▼	2,176,345	-9%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:					
- Profit	614,541	744,195	▲	129,654	21%
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	20,061	17,775	▼	(2,286)	-11%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	56,248	181,159	▼	124,911	-222%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA				-	0%
- Profit	(36,187)	(163,384)		(127,197)	351%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:					
- Profit	578,354	580,811	▲	2,457	0%
Impozitul pe profit	73,823	84,269	▼	10,446	14%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:					
- Profit	504,531	496,542	—	(7,989)	-2%
Nr actiuni	8,465,000	8,465,000			
Profit net pe actiune	0.06	0.06			

EBITDA Evoluție

Indicatori	S1 2021	S1 2022
economico-financiar		
EBITDA	909,942	1,416,697
Marja EBITDA (%)	3.64%	5.10%
Acoperirea cheltuielilor de dobanzi prin EBITDA	31.98	49.79
Gradul de îndatorare	47.8%	50.0%

Situația poziției financiare (bilanț semestrial)

Structura poziției financiare

Total Active pe termen lung (imobilizate) = 14.859.257 lei, +6% vs. S1 2021

Total Active Circulante inclusiv Conturi casa și bănci = 14.394.078 lei, +3% vs. S1 2021

Datorii pe termen scurt (furnizori, leasing-uri și credite TS) = 11.239.660 lei, +4% vs. S1 2021

Datorii pe termen lung = 3.442.650 lei, +33% vs. S1 2021

Capitaluri proprii = 29.376.250 lei, +4% vs. S1 2021

Grad de îndatorare = 50.2 %, +2% vs. S1 2021

Poziția financiară comparații

La 30.06.2022, valoarea activelor imobilizate a crescut cu 0,8 milioane lei față de S1 2021 datorită investițiilor realizate în cursul anului precedent în dotarea cu echipamente/utilaje performante a secțiilor Atelier Morarilor și Luică și al amenajărilor și al dotărilor IT din noul magazin Ghencea și extindere Morarilor.

Imobilizările necorporale sunt în scădere cu 94 mii lei față de perioada a anului trecut și includ fondul comercial, mărci comerciale, licențe, soluții software și alte imobilizări necorporale. Imobilizările financiare includ garanții comerciale aferente locatorilor spațiilor comerciale pentru magazinele Mambricolaj.

La 30.06.2022 activele circulante au crescut față de S1 2021 cu 0.38 milioane. Cea mai mare contribuție în deviatie la activele circulante este reprezentată de creșterea în cuantumul de cash (+0.4 mil lei). Menținerea nivelului de stocuri la 7.3 mil lei este justificată de creșterea volumului de vânzări în perioada cât și de creșterea în prețul de achiziție al mărfurilor vs. 2021.

Datoriile curente la 30.06.2022 totalul datoriilor pe termen scurt în creștere față de iunie 2021 din care cea mai mare descreștere derivă din soldul furnizorilor de marfă și servicii (circa 0.4 mil lei) – datorită negocierii termenelor de plată extinse pentru achizițiile în perioadă.

Situația datoriilor pe termen lung a înregistrat o creștere de 0,8 mil lei față de nivelul iunie 2021 – plăți leasing utilaje și panouri fotovoltaice pe termen lung.

Capitalul propriu la 30.06.2022, indică o creștere de 1,1 milioane lei, +4% vs. T1 2021. În septembrie 2022 se vor acorda dividende acționarilor din profitul reportat al anilor 2018 și 2019 în valoare de 1.9 mil lei. Rentabilitatea capitalului angajat la iunie 2022 este de 13% vs. 11% la decembrie 2021.

Denumire indicator	In				
	30.06.2021	30.06.2022	Total 2022	2022 vs 2021	% -/+
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	482,580	388,002	1%	- 94,578	▼ -20%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	13,327,091	14,138,127	48%	811,036	▲ 6%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	244,388	333,128	1%	88,740	▲ 36%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	14,054,059	14,859,257	51%	805,198	▲ 6%
I.STOCURI	7,405,749	7,295,507	25%	- 110,242	▲ -1%
II.CREANTE	1,733,953	1,733,964	6%	11	— 0%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	3,000,000	3,000,000	10%	-	— 0%
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	1,873,510	2,364,607	8%	491,097	▲ 26%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	14,013,212	14,394,078	49%	380,866	▲ 3%
C. CHELTUIELI IN AVANS	179,277	122,915	0%	- 56,362	▲ -31%
TOTAL ACTIV	28,246,548	29,376,250	100%	1,129,702	▲ 4%
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE < 1 AN	10,776,723	11,239,660	38%	462,937	▼ 4%
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE > 1 AN	2,628,359	3,442,650	12%	814,291	▼ 31%
J. CAPITAL SI REZERVE			0%	-	—
I. CAPITAL, din care:			0%	-	—
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	846,500	846,500	3%	-	— 0%
II. PRIME DE CAPITAL	7,986,100	7,986,100	27%	-	— 0%
III. REZERVE DIN REEVALUARE	1,498,108	1,498,108	5%	-	— 0%
IV. REZERVE	8,465	101,382	0%	92,917	▲ 1098%
Actiuni proprii	-	-	0%	-	—
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	0%	-	—
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	0%	-	—
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT	3,997,762	3,765,308	13%	- 232,454	▼ -6%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	504,531	496,542	2%	- 7,989	▼ -2%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	14,841,466	14,693,940	50%	- 147,526	▼ -1%
TOTAL PASIV	28,246,548	29,376,250	100%	1,129,702	▲ 4%

Poziția financiară comparații vs. 31.12.2021

Comparatii cu inceputul de an	31.12.2021	30.06.2022	Evolutie
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	14,582,800	14,859,257	276,457 ▲
I.STOCURI	6,712,390	7,295,507	583,117 ▼
II.CREANTE	1,475,964	1,733,964	258,000 ▲
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	3,000,000	3,000,000	- —
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	2,359,416	2,364,607	5,191 ▲
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	13,547,770	14,394,078	846,308 ▼
C. CHELTUIELI IN AVANS	103,623	122,915	19,292 ▲
TOTAL ACTIV	28,234,193	29,376,250	1,142,057 ▼
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE < 1 AN	8,502,334	11,239,660	2,737,326 ▼
E. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE > 1 AN	3,634,461	3,442,650	(191,811) ▲
F. CAPITALURI PROPRII - TOTAL	16,097,398	14,693,940	(1,403,458) ▼
TOTAL PASIV	28,234,193	29,376,250	1,142,057 ▲

Analiza Fluxului de numerar

Și în S1 2022 compania menține un nivel bun al fluxului de numerar, încheind semestrul cu un nivel de lichidități de peste 5.3 mil lei în conturile curente și depozite bancare. Indicatorii de lichiditate permit gestionarea adecvata a necesarului capitalului de lucru și a asigurării mărfurilor la raft în gama și raportul calitate – preț cerute de către clienții MamBricolaj.

Variatia Fluxului de numerar 12 luni				Variatia Fluxului de numerar 6 luni			
(RON)	S1 2021	S1 2022	Variatie	(RON)	Final 2021	S1 2022	Variatie
Rezultat net	504,531	496,542	-7,989	Rezultat net	1,801,355	496,542	-1,304,813
Amortizare	295,400	672,502		Amortizare	970,242	672,502	
Variatii capital de lucru	- 335,390	529,530		Variatii capital de lucru	-2,621,458	-1,448,734	
Cash net din operare	464,541	1,698,574	1,234,033 ▲	Cash net din operare	150,139	-279,690	-429,830 ▼
Cash net din investitii	-2,288,546	-209,421	2,079,125 ▲	Cash net din investitii	-2,056,240	-270,406	1,785,833 ▲
Cash net din finantare	-2,917,490	-1,483,962	1,433,527 ▲	Cash net din finantare	-2,349,589	-383,906	1,965,683 ▲
Cash net	-4,741,495	5,191	4,746,686 ▲	Cash net	-4,255,689	-934,002	3,321,687 ▲
Cash la inceput	6,615,005	2,359,416		Cash la inceput	6,615,005	2,359,416	
Cash la sfarsit	1,873,510	2,364,607		Cash la sfarsit	2,359,316	2,364,607	
Depozite	3,000,000	3,000,000		Depozite	3,000,000	3,000,000	

Principalii Indicatori Economici și Financieri - Evoluție

	12	6	12	6
Indicatori financieri	Dec-20	Jun-21	Dec-21	Jun-22
Profitabilitate operationala				
Gross Margin (YTD)	33%	34%	35%	35%
Net Profit Margin (YTD)	9%	2%	3%	2%
EBIT margin (YTD)	11%	2%	4%	3%
EBITDA Margin (YTD)	11%	4%	6%	5%
Managementul capitalului de lucru				
Active curente/Venituri	38%	28%	23%	24%
Lichiditate curenta	2.7	1.7	2.0	1.9
Lichiditate imediata	2.0	0.8	0.9	0.9
Ciclul de conversie al cash-ului (zile)	-14	-14	2	8
DI	3	0	3	1
DSO	38	53	46	47
DPO	-54	-67	-47	-41
Rotatia activelor (TAT)	1.5	1.9	2.0	2.0
Grad de indatorare (D/A)	43.4%	46%	40.3%	48%
Multiplicatorul capitalului	1.8	1.8	1.7	1.9
Rentabilitatea activelor (ROA)	13%	7%	7%	7%
Rentabilitatea capitalului (ROE)	23%	14%	11%	13%
Grad de indatorare (DTL/Capitaluri)	24.9%	18.5%	22.3%	23.2%

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ PROGNOZA 2022

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 zilnic de la magazine, privind nivelul vânzărilor, a stocurilor și a comenzilor clienților.

Complementar acestor informații, managementul companiei monitorizează constant schimbările din cadrul ecosistemului de business în care operează MAMBRICOLAJ (clienți, furnizori, tendințe prețuri pe anumite categorii de produse, mărfuri prelucrate sau comercializate în carul magazinelor), impactul schimbărilor economice, legislative sau geo-politice (cum este cazul crizei ucrainene).

Prognozele financiare sunt realizate în cadrul unei analize interne săptămânale și lunare, apoi revizuite la trimestru în baza bugetului aprobat, aceasta analiză fiind întocmită de directorii de magazine, ulterior aprobată de echipa executivă de management.

Bugetul de venituri și cheltuieli este realizat anual și revizuit la trimestru funcție de trendul actual al business-ului și parametrii macro-economi, gen inflație, putere de cumpărare. Execuția acestuia este realizată lunar la nivel de magazine și de centre de cost. Se analizează variațiile vs. Indicatorii operaționali de performanță și se iau acțiuni corective la nivel tactic/strategic funcție de natura deviațiilor.

La momentul acestui raport, conducerea compania consideră că are un plan realist de dezvoltare pentru 2022 și care, în caz de necesitate, poate fi adaptat și ajustat corespunzător cu resursele disponibile.

O criză financiară, inflaționistă determină bugete mai mici pentru gospodării, și în consecință reducerea cheltuielilor alocate pentru mobilier, dotări și întreținerea locuințelor cu impact direct în scăderea comenzilor și reducerea veniturilor din vânzare a companiei.

Estimările privind viitorul și anul în curs sunt realizate cu bună-credință de către managementul societății, care se bazează pe informațiile curente, dar și pe diverse procese interne de analiză și evaluare rezonabile.

Tendențele actuale de piață cât și riscul geopolitic, economic, inflaționist și de preț pot influența și impacta rezultatele prognozate ale societății pentru semestrul 2 al anului 2022.

Obiective cheie și Direcții de acțiune 2022-2023

- Creștere Segment Online ca și pondere și valoare absolută în cifra de afaceri a companiei
- Consolidare financiară și eficiență operațională la nivel de rețea magazine Mambricolaj
- Monetizare și Diversificare Gama produse și servicii, Creștere Productivitate pe angajat și mp vanzare
- Orientarea către client și creșterea calității personalului din magazine și management.
- Continuitate în planul de dezvoltare și expansiune rețea de magazine Mambricolaj

Declarația Conducerii

Informațiile financiare la 30.06.2022 prezentate în prezentul raport semestrial al anului 2022 sunt auditate și sunt întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile prevăzute în OMFP 1802/2014. Aceste situații financiare reflectă situația actuală, conformă și reală a activelor și pasivelor societății, poziția financiară și contul de profit și pierdere al societății.

Raportul semestrial la 2022 transmis ASF a fost întocmit conform Regulamentului nr 5/Anexei 13 și reflectă informații complete despre societatea SC Mambricolaj SA la nivel de semestrul 1 2022.

Cristian GĂVAN

Presedinte Consiliu de Administratie MAMBRICOLAJ SA

Data: 18.08.2022

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

 An Semestru
Anul **2022**

Suma de control 846.500

Entitatea SC MAMBRICOLAJ SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada SERII Nr. 6 Bloc Scara Ap. Telefon 0740409813

Număr din registrul comerțului j40/599/2011

Cod unic de inregistrare 2 7 9 3 3 8 3 4

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 mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 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 30.06.2022 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.1669/ 2022 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 ACTIVEI, DATORII SI CAPITALURILE PROPRII**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE**

Instrucțiuni

Corelații

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

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Semnătura _____

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 1669/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	30.06.2022
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	439.522	388.002
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	13.810.150	14.138.127
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	333.128	333.128
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	14.582.800	14.859.257
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	6.712.390	7.295.507
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)	1.475.964	1.733.964
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	1.475.964	1.733.964
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	3.000.000	3.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.359.416	2.364.607
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	13.547.770	14.394.078
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	103.623	122.915
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	50.823	70.115
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12	52.800	52.800
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	8.502.334	11.239.660
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	5.096.259	3.224.533
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	19.731.859	18.136.590
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	3.593.568	3.401.757
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	40.893	40.893
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
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		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă 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	846.500	846.500
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	846.500	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	101.382	101.382
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)	43	41	3.956.870	3.765.308
SOLD C (ct. 117)	44	42	0	0
SOLD D (ct. 117)				
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.801.355	496.542
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	92.917	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	16.097.398	14.693.940
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	16.097.398	14.693.940

*) 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 și prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2021-30.06.2021	01.01.2022-30.06.2022	
A	B	1	2	
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	24.984.017	27.761.964
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		27.761.964
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.654.068	1.836.770
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	24.262.521	26.923.103
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	932.572	997.909
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	25.585	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	446.362	
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	25.455.964	27.761.964
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	416.265	341.104
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	84.681	75.084
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	163.398	261.679
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	155.228	254.240
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	16.513.463	17.582.548
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	22	21	318.178	213.709
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.873.337	4.700.108
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.720.874	4.615.459
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	152.463	84.649
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	295.400	672.502

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	295.400	672.502
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		113.618
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		113.618
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	2.813.057	3.484.835
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.580.834	3.146.171
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*)	34	33	141.358	111.663
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	90.865	227.001
— 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)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	24.841.423	27.017.769
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	614.541	744.195
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	13.755	10.728
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	6.306	7.047
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	20.061	17.775
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	28.456	114.319
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	27.792	66.840
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	56.248	181.159
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	36.187	163.384
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	25.476.025	27.779.739
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	24.897.671	27.198.928
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	578.354	580.811
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	73.823	84.269
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	504.531	496.542
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.1669/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 30.06.2022

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.1669 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	496.542	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	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			
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			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi 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, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	30.06.2021	30.06.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	128	121	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	134	127	
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		

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	277.211
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2021
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2021
A		B	1
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.	30.06.2021
A		B	1
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	1.120
- 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	244.388	333.128
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		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	244.388	333.128
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	244.388	333.128
- 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	144.460	187.273
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	96.515	205.090
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	74.215	152.180
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	22.300	52.910
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura 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	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	257.707	275.465
- în lei (ct. 5311)	99	85	257.707	275.465
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.106.617	1.440.512
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.099.605	1.430.492
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.012	10.020
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	697.185	648.630
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	697.185	648.630
- 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	14.604.336	14.641.417
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	1.533.014	2.343.188

- în lei	111	97	1.533.014	2.343.188
- 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	4.910.138	4.672.342
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104	4.910.138	4.672.342
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- 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	7.353.692	4.844.331
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	257.277	229.522
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	527.915	652.034
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	276.142	226.037
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	241.189	425.997
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	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			1.900.000	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123			1.900.000	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	846.500		846.500	
- acțiuni cotate 4)	150	131	846.500		846.500	
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- 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.	30.06.2021		30.06.2022	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	156.000		249.831	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022	
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.	30.06.2021		30.06.2022	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2021		30.06.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	846.500	X	846.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile 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				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	837.189	98,90	842.240	99,50
- deținut de alte entități	171	152	9.311	1,10	4.260	0,50

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	0	1.900.000
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153	30.06.2021	30.06.2022
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
Venituri obținute din activități agricole	178	157	30.06.2021	30.06.2022
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnatura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul 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 chirii 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 chirii 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



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

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

Raportari contabile la 30 iunie 2022

Opinie

1. Am auditat raportările contabile la 30 iunie 2022 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), la data de 30.06.2022;
- b) Contul de profit și pierdere (Cod 20), la data de 30.06.2022;
- c) Date informative (Cod 30), la data de 30.06.2022.

Raportările contabile se referă la:

- Capitaluri proprii	14.693.940 lei
- Cifra de afaceri	27.761.964 lei
- Total venituri	27.779.739 lei
- Total cheltuieli	27.198.928 lei
- Rezultatul net al perioadei de raportare (profit)	496.542 lei

2. În opinia noastră, raportările contabile la 30 iunie 2022 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 Finanțelor 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 raporturilor contabile la 30 iunie 2022" din raportul nostru. Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul raporturilor 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

Evenimente ulterioare datei de 30 iunie 2022

In baza deciziilor de inventariere nr. 5,6 si 7 din luna iunie 2022 s-a hotarat desfasurarea actiunii de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ale societatii . Inventarierea a inceput la data de 01 iulie 2022 si s-a finalizat la data de 24 iulie 2022 si a vizat stocurile de marfuri din magazinele: Ghencea, Luica si Morarilor.

- Continuitatea activității

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

Raporturile contabile la 30 iunie 2022 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 raporturile contabile la 30 iunie 2022, am concluzionat că utilizarea principiului de continuitate a activității în întocmirea raporturilor 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 raporturile contabile la 30 iunie 2022 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.

Activele imobilizate - total, raportate de societate la 30 iunie 2022, se refera la: imobilizari corporale, necorporale si financiare. Valoarea bruta a imobilizarilor este de 17.106.586 lei, amortizarea inregistrata de 2.247.329 lei iar valoarea neta a activilor imobilizate este de 14.859.257 lei.

Activele circulante - total raportate de societate la 30 iunie 2022 sunt in valoare de 14.394.078 lei, inregistrand o crestere fata de soldul de la 01.01.2022 in valoare de 13.547.770 lei, in procent de 106,25 %.

La data de 30.06.2022 activele circulante nete/datorii curente nete raportate de societate sunt in valoare de 3.224.533 lei.



Datoriile totale inregistrate de societate la 30.06.2022 sunt in suma de 14.641.417 lei, din care: datorii sume carea trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an in suma de 11.239.660 lei, si datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in suma de 3.401.757 lei.

Capitaluri proprii - total inregistrat la data de 30.06.2022 este in valoare de 14.693.940 lei.

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

Contul de profit si pierdere

Cifra de afaceri inregistrata de societate la data de 30.06.2022 este in suma de de 27.761.964 lei, in crestere fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2021) cand cifra de afaceri a fost de 24.984.017 lei, realizat in procent de 111,12 %.

Veniturile totale la data de 30.06.2022 sunt in suma de 27.779.739 lei, in crestere fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2021) cand veniturile totale au fost de 25.476.025 lei, realizat in procent de 109,04 %

Cheltuielile totale la data de 30.06.2022 sunt in suma de 27.198.928 lei, in crestere fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2021) cand cheltuielile totale au fost de 24.897.671 lei, realizat in procent de 109,24 %.

Profitul brut la data de 30.06.2022 este in suma de 580.811 lei, in crestere fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2021) cand profitul brut a fost de 578.354 lei, realizat in procent de 100,42 %.

Impozitul pe profit la data de 30.06.2022 este in suma de 84.269 lei, in crestere fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2021) cand impozitul pe profit a fost de 73.823 lei, realizat in procent de 114,15 %.

Profitul net inregistrat la 30.06.2022 este in valoare de 496.542 lei , inregistrand o scadere fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2021) cand acesta a fost in suma de 504.531 lei, procentul de realizare fiind de 98,42 %.

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

- 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 2022 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 2022 ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. sunt întocmite în baza principiului continuității activității.

- *Alte aspecte*

Raportarile contabile la 30 iunie 2022 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 2022. 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 raportarile contabile la 30 iunie 2022 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 2022.



"We raise your quota!"

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru raportările contabile la 30 iunie 2022

4. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea raportărilor contabile la 30 iunie 2022 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 rapoartări contabile la 30 iunie 2022 lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

5. În întocmirea raportărilor contabile la 30 iunie 2022, 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 guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al raportărilor contabile la 30 iunie 2022

7. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care raportările contabile la 30 iunie 2022, 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 rapoartări 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 raportărilor contabile la 30 iunie 2022, 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 raportările contabile la 30 iunie 2022 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 raportărilor contabile la 30 iunie 2022, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care raportările contabile la 30 iunie 2022 reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

9. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, 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.

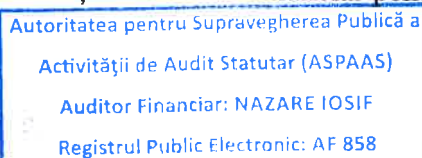
Nazarie Iosif

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 pentru SC Quota audit seria FA 834



În numele

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

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu numărul 834

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

Cu viză pentru exercitarea activității de auditor financiar seria FA834

Bucuresti

Data: 28.07.2022



MINISTERUL FINANTELOR
AGENCIATIONAL DE ADMINISTRARE FISCAL

Index încercare: 420232638 din 10.08.2022

A fost depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-420232638-2022** din data de **10.08.2022** pentru perioada de raportare 6 2022 pentru CIF: **27933834**.

Nu există erori de validare.