



Către

**AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ**

Sectorul Instrumente și Investiții Financiare,

fax: 021- 659.60.51

**BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A. – sistem multilateral de tranzactionare**

Fax: 021- 256.92.76

**RAPORT CURENT 42/2023**

**conform Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Codul BVB – operator de sistem**

Data raportului:	<b>27.04.2023</b>
Denumirea emitentului:	<b>MAMBRICOLAJ S.A.</b>
Simbol	<b>MAM</b>
Sediul social:	<b>București, Str. Serii Nr. 6, Sector 2</b>
Adresa de corespondență (punct de lucru)	<b>București, Șos. Morarilor, nr 2A, Sector 2</b>
Nr. telefon/ fax:	<b>0740 40 98 13</b>
Cod unic înregistrare:	<b>27933834</b>
Nr. ordine în Registrul Comerțului:	<b>J40/599/2011</b>
Capital social subscris și vărsat:	<b>846.500 lei</b>
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	<b>Sistemul multilateral de tranzacționare</b>

**Evenimente importante de raportat:** Disponibilitate Raport Anual 2022

Președintele Consiliului de administrație al MAMBRICOLAJ S.A. informează toate partile interesate despre disponibilitatea Raportului anual care conține și situațiile financiare auditate pentru anul 2022, aprobat de Adunarea Generală Ordinara a Acționarilor care a avut loc în data de 26.04.2023

Raportul Anual este atasat acestui raport curent și de asemenea poate fi accesat direct la link-ul: <https://webshop.mam-bricolaj.ro/page/investitor>.

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Gavan Cristian



## Raport Anual 2022

### MAMBricolaj S.A.

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

Data Raportului: 24.03.2022

# CUPRINS

<i>INFORMAȚII EMITENT</i> .....	4
<i>DESPRE MAMBRICOLAJ</i> .....	5
Scrisoare Fondator și Presendinte CA MAMBricolaj .....	5
Evenimente Importante în perioada de raportare .....	7
Descriere activitate de bază .....	8
Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ.....	9
Angajati .....	10
Situatia concurentiala .....	9
Administrarea Companiei și Guvernanța Corporativă.....	11
MAM la BVB .....	11
Tendințe, elemente sau factori de incertitudine care pot afecta activitatea companiei .....	11
<i>ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE AN 2022</i> .....	13
Vânzările în ANUL 2022.....	12
Structură Vânzări pe Categoriile de produse .....	13
Situția Rezultatului Global .....	14
Evoluție Indicatori .....	14
Situția poziției financiare (bilanț anual).....	17
Poziția financiară comparații.....	15
Analiza Fluxului de numerar .....	18
Indicatori Lichiditate .....	19
<i>RISCURI</i> .....	21
<i>ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ PROGNOZA 2023</i> .....	25
<i>Declaratie privind prognozele</i> .....	25
<i>Buget 2023 Obiective și Indicatori</i> .....	29
<i>DECLARAȚIA MEMBRI CA</i> .....	27
<i>ANEXA – RAPORTUL AUDITORULUI</i> .....	29

## INFORMAȚII EMITENT

### Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Anual pentru Exercițiul Financiar 2022 conform Regulament ASF nr. 5/2018 ANEXA 15
Pentru exercițiul financiar	01.01.2022 – 31.12.2022

### 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 31.12.2022	846.500 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie la 31.12.2022	8.465.000 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,1 lei
Simbol	MAM

### Detalii contact

Telefon	+40 740 40 98 13
Email	investitor@mam-bricolaj.ro
Website	<a href="https://webshop.mam-bricolaj.ro">https://webshop.mam-bricolaj.ro</a>

## DESPRE MAMBRICOLAJ

### Scrisoare Fondator și Președinte Consiliu de Administrație MAMBricolaj SA

Dragi Acționari,

Anul 2022 a fost un an provocator, complex pentru Mambricolaj și pentru mediul de business în general datorită atât contextului macroeconomic, inflației double digits cât și a crizei energetice.

Avem o maturizare a pieței de bricolaj și a sectorului de amenajări interioare, finisaje și renovări, după 10 ani de creștere spectaculoasă. Investițiilor majore în deschiderea unor noi magazine li s-a adăugat focusul tot mai puternic al companiilor pe comerțul online, un sector extrem de dinamic care a ajuns să reprezinte, peste 5% din cifra de afaceri din zona de bricolaj.

Rezultatele anului financiar încheiat poartă amprenta contextului volatil, dar sunt rezultate bune datorate rezilienței, angajamentului și adaptabilității echipei Mambricolaj, a clienților care ne consideră cea mai bună opțiune pentru produsele și serviciile oferite cât și a investitorilor care au încredere în planurile noastre pe termen mediu și lung.

Creșterile record pe care le-am înregistrat în anii anteriori, double-digit în vânzări s-au temperat, dar prin adaptabilitate și răspuns prompt la dificultăți, păstrăm viabilitatea companiei pentru a livra performanțele de vânzări, lichiditate și profitabilitate în concordanță cu marile provocări economice existente:

- **Cifra de afaceri în 2022** a crescut cu 7.9% față de 2021 (53.1 mil lei), ajungând la 57.3 mil de lei
- **Total venituri în 2022** 57.34 mil lei, +7% față de 2021 (53.57 mil lei)
- **EBITDA 2022** la nivel de companie s-a situat la 3.3 mil lei, în creștere cu 19% față de 2021
- **Creștere neta anuală în numerar +1,8 mil lei**, adică în variație absolută față de 2021, + 6 mil lei
- **Pondere Vânzări Online** în Cifra de afaceri 5.7%, în creștere cu 1.6% vs. Pondere 2021

Operațional, am atins pragul de **323.035 ca și volum de tranzacții la nivel de rețea magazine, (+3.9% vs.2021)** pe un **număr de clienți în creștere de la un an la altul, 166.803 (+5% vs. 2021)**. Valoarea **bonului mediu pe client a înregistrat o creștere de 2.6% vs. 2021 (344 lei/client)** și de 3.95% raportată la coșul mediu pe tranzacție (**actual 177.5 lei/tranzacție comparativ cu 170.7 lei în 2021**).

Scăderea față de obiectivele propuse în bugetul anual respective -10.8% în vânzări și în EBITDA de circa 14% se datorează în primul rând în schimbarea dinamicii de consum a clientului Mambricolaj, reflectată în valoarea bonului mediu și în frecvența de cumpărare actuală versus indicatori estimate. Vânzarea în retail este impactată de descreșterii puterii de cumpărare și a cererii de consum. Complementar inflația și creșterea prețurilor la marfuri, transport, utilități au dus la o creșterii accosturilor actuale de operare la nivel de rețea de magazine, în maganitudine mai mare decât estimarea inițială. În același timp contextul concurențial, obiectivul de a reține și fideliza clienții rețelei nu a făcut posibilă transferarea integral a creșterii cheltuielilor în prețul produselor, către consumatorul final, ceea ce a erodat profitabilitatea peste nivelul estimat.

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, pentru reabilitarea termică și energetică vin după o cercetare a pieței, mai ales pe internet, legată de prețuri, de specificațiile produselor, de calitatea acestora.

Prin menținerea adecvată a raportului calitate- preț pentru produsele și serviciile oferite dorim să le oferim clienților noștri cea mai buna opțiune de cumpărare dar și un motiv de a se întoarce în magazinele rețelei Mambricolaj. Diversificarea gamelor noastre de produse, atât online, cât și disponibilitatea la raft în magazinele fizice rămân un factori importanți de creștere.

**Și pentru anul în curs, 2023, incertitudinea rămâne o constantă a sectorului de piață în care operăm** dar, în pofida acestor provocări, vom continua să investim în creștere atât la nivel de magazine cât și în online.

Criza reprezintă o selecție naturală, un filtru economic. Ajută brandurile și companiile care au avantaje competitive, profitabilitate și lichiditate bună să câștige distanță relativă față de cele care sunt fragile. Ne planificăm business-ul pe pași organici de creștere ulterioară, astfel încât să luăm head-start-ul atunci când lucrurile mai puțin plăcute se vor așeza. Am convingerea că orice criză înseamnă o oportunitate pentru business-ul nostru.

**Prin urmare și în 2023**, ne concentrăm pentru a oferi valoare adăugată clienților noștri într-un moment în care aceștia au cea mai mare nevoie.

**Ne vom axa pe creșterea vânzărilor (la 61.5 mil lei, +7.3% vs 2022) și a capacității de autofinanțare a companiei (EBITDA estimat la 3.5 mil lei), +8% vs 2022 având în focus următoarele obiective strategice și operaționale:**

- creșterea bonului mediu pe client, a ratei de conversie și a gradului de fidelizare
- creșterea cotei de piață în cadrul eșantionului reprezentativ de competitori al sectorului de amenajări interioare, renovări și finisaje
- gestionarea eficientă a marjei comerciale și a costurilor de achiziție marfă
- alinierea costurilor operaționale și a rotației stocurilor la contextul actual al pieței
- implementarea de obiective calitative la nivel de magazine și de procese care să asigure implementarea și trasabilitatea rezultatelor obținute și să completează obiectivele comune, cuantificabile de îndeplinire a țintelor de venituri și profit.

**O altă direcție strategică pentru perioada următoare este sustenabilitatea (ESG)**, susținut de inițiativele, principiile și modul de lucru pe care dorim să le implementăm concret atât în cadrul companiei cât și în cadrul ecosistemului în care activăm.

În 2022 am implementat **proiectul fotovoltaice în magazinul Ghencea** cu o investiție de peste 150,000 euro și am devenit pro-sumator. Estimăm că în perioada următoare circa 20% din consumul de energie al acestei locații va fi susținut de green energy.

**În premieră pentru sectorul nostru și pentru România**, am lansat recent prima ediție a unei campanii inovative tip „Rabla”, prin care ne propunem să colectăm produse de bricolaj și accesorii de mobilier uzate. În schimbul acestora, clienții primesc pe loc o reducere de 10% pentru oricâte produse noi similare cu cele vechi vor achiziționa.

**Campania ‘Rabla MAMBricolaj’** este destinată atât persoanelor fizice, cât și persoanelor juridice și vine în sprijinul tuturor celor care își doresc schimbarea produselor vechi din locuințe, mai ales datorită beneficiilor pe care un astfel de proiect îl poate avea pentru mediu.

**Mambricolaj va continua programul de investiții și în 2023 cu focus pe re-tehnologizare ateliere producție PAL și digitalizare procese la nivel de rețea de magazine.** De asemenea, investigăm și evaluăm încrezători, deschiși dar prudenți oportunitățile de parteneriat și M&A care apar și care pot contribui la dezvoltarea sănătoasă a afacerii noastre. Bugetul prezentat pentru anul 2023 nu include efectele determinate de anumite parteneriate/extinderi sau achiziții.

Astfel, cu dorința de a menține aprecierea și încrederea partenerilor și a colaboratorilor noștri de business, ne propunem să continuăm și să perseverăm în abordarea pe termen lung în ceea ce privește relațiile de colaborare și valorile care ne ghidează demersul strategic și execuția la nivel operațional.

## Evenimente Importante în perioada de raportare

### Distribuire Dividende către acționarii societății

În cadrul AGOA din aprilie 20,2022, 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 a fost distribuit în totalitate acționarilor în data de 30 septembrie a anului current prin Depozitarul Central.

### Răscumpărare Acțiuni și Stock Options Plan (SOP)

De asemenea, până la sfârșitul lui 2023 compania va defini criteriile de alocare și dorește implementarea unui 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.

Susținerea programului de Stock Options se va face prin răscumpărarea de către societate a propriilor acțiuni în cadrul pieței AeRo până în iunie 2024, în condiții care vor fi supuse aprobării AGEA din 26 martie 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 cat 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.

La data acestei raportări, soldul creditelor pentru capital de lucru (IMM Invest) trase în cursul perioadei este de 3.499.894 lei. Creditul pentru investiții va fi utilizat în anul 2023 pentru finanțarea programului de investiții bugetat.

De asemenea, Consiliul de Administrație al Mambricolaj va cere Aprobarea AGOA din 26 martie 2022 pentru mandatarea contractării unui plafon generic de 2.5 mil RON sau echivalent în valuta, creditare bancară de la instituțiile bancare și de credit, valabil pentru următoarele 12-16 luni în vederea

- re-tehnologizării (utilaje Atelier PAL Luica și Morarilor),
- re-amenajării magazinelor Luica și Morarilor- spațiile de vânzare,
- amenajare și dotare platformă depozitare-logistică
- digitalizării rețelei de magazine și a proceselor centralizate funcționale.

Gradul de îndatorare actual este de 48% raportat la capitalurile proprii și activul net sau 27% raportat la total capital angajat.

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

Investiția este finanțată prin Raiffeisen leasing în proporție de 70% din valoare. Instalația fotovoltaică de pe acoperișul clădirii magazinului Ghencea, va susține estimativ 20% din necesarul mediu de consum anual al magazinului.

## Lansare Campania 'Rabla MAMBricolaj' – Februarie 2023

Parte din implementarea conceptului de sustenabilitate la nivel de companie, inițiativa este destinată atât persoanelor fizice, cât și persoanelor juridice și vine în sprijinul tuturor celor care își doresc schimbarea produselor vechi din locuințe, mai ales datorită beneficiilor pe care un astfel de proiect îl poate avea pentru mediu.

## Continuarea Proiectului de Succes Școala de Mobilă Mambricolaj

Program dedicat pasionaților de construcția mobilierului pentru uz personal sau meseriasilor care vor să se perfecționeze. Lansat în urma cu zece ani, proiectul **Școala de Mobila** a adunat până acum 600 de absolvenți, pasionați de bricolaj și DIY.

În 2022, MAMBricolaj a reluat cursurile cu prezență fizică, după ce din cauza pandemiei s-a sistat proiectul devenit unul de tradiție. Lansat în 2013, **Școala de Mobila este un program exclusiv MAMBricolaj**, în cadrul căruia, timp de 12 săptămâni, cursanții vor trece, teoretic și practic, prin toate etapele necesare realizării unui proiect de mobilier, învățând despre materiale și accesorii mobilier, scule și unelte, cât și despre diverse mecanisme. În ianuarie 2023 a demarat o nouă ediție cu audiență maximă.

## Structură curentă acționariat Mambricolaj

La data de 31.12.2022 structura acționariatului este deținută de persoane fizice și juridice:

- **Cristian Gavan:** 67,62% din capitalul social
- **Alți Acționari:** 32,38% 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 și are ca efect reducerea costurilor fixe pe mp de vânzare;
- 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 calitativ și garanție contractuală;
- Prețul poate fi semnificativ mai mic față de varianta mobilei la comandă;
- Clientul are la dispoziție o gamă mult mai extinsă de materiale/accesorii/culori (peste 11,000 de articole) decât în cazul mobilei la comandă;
- Execuția proiectului este mult mai rapidă în cazul MAMBricolaj comparativ cu mobila la comandă.

MAM Bricolaj pune la dispoziția clienților o gama larga de produse, precum accesorii pentru bucătărie, sisteme dressing, sisteme sertare, sisteme de ridicat, picioare pentru mobilier, profile aluminiu, organe asamblare, mânere, balamale, blatouri, MDF, panouri de pal, canturi, cuiere, saltele, somiere, chiuvete, console, electrocasnice, galerii, scaune, mese, vopsele sau adezivi. MAM Bricolaj deține un stoc cu peste 11.000 de produse, iar alte 8.000 sunt disponibile la comanda. Toate produsele MAM Bricolaj pot fi achiziționate atât din magazinele fizice cat si online.

## Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ

Curent, în 2023, rețeaua MAMBricolaj operează trei magazine si divizia de online:

- **Magazin Luica**, localizat in partea de Sud a capitalei, la adresa de pe Str. Luica nr. 180. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care 500 mp suprafață de vânzare, 500 atelier producție și 500 depozit. La data de 31.12.2022, magazinul avea 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 de 31.12.2022, magazinul avea un număr efectiv de 44 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 de 31.12.2022, magazinul avea un număr efectiv de 20 angajați. Nu operează Atelier propriu de producție ca în cazul celorlalte 2 magazine.
- **Divizia de Online** in continua dezvoltare si creștere are curent 5 angajați
- **Sediul central si funcțiunile de suport** sunt susținute de un număr de 8 angajați, per total numărul efectiv de angajați la nivel de companie la data de 31.12.2022 fiind de 121. Numărul mediu în perioada (2022) este de 122 angajați vs. 119 la nivel de 2021.

### Media cheltuielilor cu salariile pe angajat și Indicator productivitate - Evoluție

Lei	2021 12 luni	2022 sem 1	2022 9 luni	2022 12 luni	Variatie 2022 vs 2021
<b>Cheltuielile cu salariile brute ale</b>	8,953,167	4,322,530	6,810,180	8,726,502	-3%
<b>Cheltuieli cu tichete masa</b>	403,856	277,211	432,331	628,790	56%
<b>Contributia unitatii - CAM</b>	296,232	101,266	151,222	188,754	-36%
<b>TOTAL</b>	<b>9,653,255</b>	<b>4,701,007</b>	<b>7,393,733</b>	<b>9,544,046</b>	<b>-1%</b>
<b>Numar mediu angajati</b>	<b>119</b>	<b>121</b>	<b>122</b>	<b>122</b>	<b>3%</b>
<b>Medie cheltuieli salariale/angajat</b>	<b>81,120</b>	<b>39,013</b>	<b>60,480</b>	<b>78,230</b>	<b>-4%</b>
<b>Productivitate/angajat</b>	<b>446,282</b>	<b>230,390</b>	<b>339,633</b>	<b>469,837</b>	<b>5%</b>
<b>% Salarii Venituri realizate</b>	<b>18.2%</b>	<b>16.9%</b>	<b>17.8%</b>	<b>16.7%</b>	<b>-8%</b>

### 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 nivelul anului 2022, numărul de clienți a crescut cu 5% comparativ cu anul 2021 (număr actual de clienți 166,803), cu o medie a bonului pe client de 344 lei (online și magazine). Creșterea medie față de 2021 a fost de 2.6%.

Conform raportului INSSE și BNR la decembrie 2022, rata medie de inflație a fost de 16.4% cu o creștere accelerată a prețului la gaze și energie +40% și de peste 14.95% pe zona de produse ne-alimentare și servicii.

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.

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 Regency Company, Trady 2000, Darel Impex, Wooden Tehnic Prod, etc.

Eșantionul reprezentativ al companiilor considerate a fi în piața țintă a competitorilor direcți reprezintă în prezent 70% din piața concurență (bricolaj) cu o creștere confirmată în 2021 de 21.2% comparativ cu anul precedent, și cu o valoare de piață de 503,68 milioane euro, ceea ce duce la 3.1% cotă de piață curentă pentru compania MAMBricolaj SA.

La data acestui raport, creșterea pieței de bricolaj pentru 2022 este cuantificată la single digit, 5-6.5% vs. 2021.

Performanța vânzărilor realizate în 2022 la nivel de magazine MAMBricolaj, 57.3 milioane, +7.9% vs. 2021 vine să consolideze poziția din 2021 a companiei față de eșantionul de competitori față de care se poziționează și să-și mențină sustenabil cota de piață la 3.1% din valoarea acestui eșantion.

Din datele de prospectare și rapoartele de analiză, preconizăm că și în 2023 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 bugetul alocat gospodăriilor pe partea de amenajări și reparații, cu impact negativ în cerere și priorități de consum.

Diferențierea față de competitori va fi dată de calitatea produselor și serviciilor oferite în raport cu prețurile accesibile. În același timp disponibilitatea la raft, diversificarea, abordarea omnichannel – online și offline cat și oferirea de soluții de finanțare prin rate pentru clienții noștri vor continua să consolideze poziția Mambricolaj ca jucător relevant față de eșantionul de competitori la care se raportează.

## Administrarea Companiei și Guvernanța Corporativă

### Primul Consiliu de Administrație al MAMBricolaj

A acționarii companiei MAM Bricolaj au votat în cadrul Adunării Generale Ordinare a Acționarilor (AGOA), din 20 aprilie 2022, trecerea de la conducerea prin administrator unic la Consiliu de Administrație format din trei membri. Cristian Găvan, fondatorul și acționarul majoritar al companiei, a fost ales președinte al primului Consiliu de Administrație al MAMBricolaj. Ceilalți doi profesioniști aleși pentru a conduce compania listată de peste un an pe piața AeRo și aflată în plină dezvoltare sunt nume cunoscute din mediul de afaceri, cu experiență relevantă în managementul unor societăți de top în piețele pe care activează, respectiv Mihaela Humelnicu și Romeo Iacob.

Valoarea indemnizațiilor plătite către administratorii companiei a fost în valoare de 494,520 lei inclusiv taxe.

### MAM 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.

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

La nivelul pieței de bricolaj și de amenajări interioare pot fi observate curent mai multe tendințe cu impact asupra evoluției industriei, afectată ca și volum cerere, marje de profitabilitate și puterea de cumpărare a clientului final.

Recesiunea și instalarea crizei financiare va duce la o creștere a incertitudinii în sectorul în care activăm și va schimba comportamentul clienților pe termen scurt. Piața de accesorii mobilă și amenajări interioare este strans legată de piața de real-estate și banking.

Trendul actual indica o decelerare a ratei de creștere din ultimii 3 ani și așteptările sunt ca pe bricolaj și segmente de business specifice creșterea față de 2022 să se diminueze substanțial și atunci demersul strategic al anului 2023 pentru companiile din sector va fi ghidat de reziliență:

- ✓ Dificultățile economice generate de inflație, de contextul războiului din Ucraina, de problemele din China, se pot răspândi de-a lungul lanțurilor comerciale, putând genera un efect de amplificare a riscurilor la nivelul întregii economii, mai ales în condițiile vulnerabilităților deja existente

- ✓ Problemele de lichiditate se acutizează pe măsură ce economia frânează. Asistăm deja, în această perioadă, la o încetinire economică în multe domenii, de la construcții la comerț, industrie și servicii, fapt confirmat și de estimările BNR, FMI, Comisia Europeană
- ✓ Scumpirea continuă 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 25-35% comparativ cu anul precedent ceea ce se reflecta direct în marja bruta comercială realizată pe aceste produse (magazine sau pe comandă).
- ✓ Recesiunea și scăderea cererii duce la un război al prețurilor practicate către clienții finali și reconsiderarea programelor actuale de fidelizare și atragere clienți prin alocarea de bugete mult mai mari pentru a păstra același volum de tranzacții.
- ✓ 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 și beneficii acordate personalului din magazine raportat la nivelul anului 2022 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 15.5% anualizat la februarie 2023) ceea ce va duce la un nou val de creșteri de scumpiri 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 semnificative de prețuri la clienții finali ai rețelei de magazine MAMBricolaj.

# ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE AN 2022

## Analiza Performanței Financiare

### Vânzările în Anul 2022

Cifra de afaceri realizată în cadrul rețelei de magazine în anul 2022, a fost de 57.32 mil lei, în creștere cu 7,94% față de anul precedent (53.1 mil lei).

Magazinul Luica inclusiv Atelier producție a contribuit cu o pondere de 37.3% din cifra de afaceri totală, înregistrând vânzări nete de 21.38 mil lei, în creștere cu 3,11% vs. 2021. Magazinul Morarilor inclusiv Atelier producție a contribuit cu o pondere de 46.31% din cifra de afaceri realizată, înregistrând vânzări nete de 26.55 mil lei, în linie cu 2021. Magazinul Ghencea, nou deschis la finalul lunii martie 2021, în primul an întreg de operare contribuie cu 10,64%, 6.09 mil lei în cifra de afaceri realizată a anului 2022. De remarcat creșterea diviziei de online cu o pondere actuala in vanzările nete de 5.73%, 3.29 mil lei si o creștere de +49.1% comparativ cu 2021.

### Structura Vânzări pe Magazine

	2022 ANUAL	2021 ANUAL	Evoluție %
<b>Magazin Luica</b>	21.386.710	20.740.962	3,1%
<b>Magazin Morarilor</b>	26.546.951	26.512.626	0,1%
<b>Magazin Ghencea</b>	6.098.519	3.644.959	67,3%
<b>Online</b>	3.287.906	2.204.440	49,1%
<b>Total</b>	<b>57.320.086</b>	<b>53.102.987</b>	<b>7.94%</b>

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 64.3 milioane de lei, +17,2% comparativ cu 2021. Estimarea s-a dovedit foarte optimistă în contextul actual de piață și economic care a erodat cererea și frecvența de cumpărare a clienților din sectorul DIY și creșterile double digits pe care le-am atins constant în ultimii 5 ani. Și principalii competitori ai MamBricolaj pe segmentul de business în care activează au raportat în perioada creșteri de doar un digit față de 2021, situate într-un interval de 6-7 procente de creștere. Cifra de afaceri realizată în 2022 și creșterea de 7.94% față de 2021 reprezintă o performanță buna a Mambricolaj în raport cu piața în care activează.

Scăderea de 10% față de targetul de vânzări bugetat pentru 2022 a fost reflectată direct, procentual și în scăderea profitului operațional și EBITDA față de țintele bugetate. Marja comercială a fost în linie cu cea bugetată 34.1% raportată la veniturile nete și cheltuielile operaționale mai mici cu 2.1 mil lei față de cele bugetate.

Pondere categorii % vanzari	AN 2021	AN 2022
ACCESORII BUCATARIE	8%	8%
ACCESORII DRESSING	11%	10%
ACCESORII MOBILA	11%	10%
ELECTRICE	4%	4%
FIXARE/BALAMALE	13%	13%
HOME	2%	2%
PANOURI	27%	30%
SERTARE	7%	6%
SERVICII	10%	11%
UNELTE	7%	6%

### Structură Vânzări pe Categoriile de produse

Și în 2022, compania a investit continuu în acțiuni de marketing, promovare și oferte pe produse și categorii cu scopul de a stimula creșterea vânzărilor și de a atrage clienți noi și de a-i fideliza pe cei existenți - atât din sfera profesioniștilor cât și a celor pasionați de mobilă, accesorii și bricolaj. Total buget investit în acțiuni de marketing – promovare 1.43 mil lei reprezentând 2.44% din cifra de afaceri anuală.

Numărul de clienți în perioada a crescut cu 5% și valoarea coșului mediu pe clientul Mambricolaj (344 lei) s-a apreciat

cu 2.6% față de 2021 contribuind la atingerea marjei de vânzări bugetate și depășirea pragului de 320,000 de tranzacții la nivel de rețea de magazine.

Începând cu 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, Unicredit și Raiffeisen și contribuie la creșterea semnificativă a numărului de tranzacții cu valoare de peste 1.000 lei.

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 323.035 cu o valoare medie a coșului de 177,2 lei/tranzacție în creștere cu 3,9% față de aceeași perioadă a lui 2021. De remarcat și creșterea tranzacțiilor online în perioadă, +30% vs. 2021 coroborată cu o creștere a bonului mediu la 209 lei.

Baza de clienți a MAMBricolaj este formată în majoritate din clienți de retail (B2C) și profesioniști în domeniu. Conform analizelor și estimărilor companiei, aproximativ 57% dintre clienți sunt utilizatorii finali, în timp ce între 43% sunt consultanți de mobilă/profesioniști/meșteri.

Peste 99.5% din clienți plătesc numerar la plată sau cu cardul, prin urmare compania nu întâmpină dificultăți cu încasările din vânzarea produselor și a serviciilor.

## Situația Rezultatului Global

Situațiile financiare individuale aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2022 au fost auditate de către compania Quota Audit Srl, membru al Camerei Auditorilor Financiar din Romania prin reprezentant legal auditor certificat Nazarie Iosif înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr AF 858.

Veniturile din exploatare ale MAMBricolaj au crescut în 2022 cu 7% vs. 2021, ajungând la 53.6 mil de lei. În baza anului 2021 este inclusă vânzarea de utilaje uzate în valoare de 0.471 milioane lei, variația în cifra de afaceri netă fiind de 7.9%, de la 53.10 mil lei la 57,32 mil lei.

Cheltuielile în acest exercițiu financiar au crescut față de 2021 cu 4.04 mil lei și sunt în valoare de 55.51 mil lei (+8% vs. 2021 din care 2.6 mil lei provin din creșterea valorii mărfurilor vandute în perioadă, 0.43 mil lei din amortizări în perioada (ca urmare a investiții semnificative din 2021), cheltuieli cu serviciile, publicitate +0.5 mil lei, utilități și chirii +0.15 mil și 0.15 mil lei alte cheltuieli operaționale.

Cheltuielile financiare sunt în creștere semnificativă, +0.178 mil față de 2021 în principal din creștere rată variabilă la dobanzi (ROBOR) cat și ca urmare a creșterii volumului de credite trase în perioada de raportare (3.9 mil lei vs. 3.4 mil lei la 2021). Gradul de îndatorare raportat la total credite ca proporție din capitalurile proprii la 12 luni a crescut la 48% vs. 43% în 2021 aceeași perioadă.

Cheltuieli de exploatare bugetate pentru 2022 (parte din prognoza declarată pentru investitori) = sunt de 61.80 mil de lei și includ cheltuielile materiale, de marfă vândută cât și cheltuielile general administrative la nivel de rețea inclusiv salarii personal și indemnizații membri CA.

Deviația pozitivă față de buget de 6.36 mil este explicată prin costul cu mărfurile vândute mai mici, 4,2 milde lei ca urmare a vânzărilor mai mici cu 10% în perioadă cat si din descreșterea de 2,1 mil de lei în cheltuielilor general administrative provenită din fondul de salarii (număr angajați mai mic decat cel bugetat

și bonusuri alocate) cât și din diminuarea cheltuielilor de publicitate promovare bugetate, actual corelate cu veniturile din vânzări realizate.

Profitul operațional al perioadei la decembrie 2022 este de 1.91 mil lei în descreștere cu 0.27 mil lei, -13% față de realizat 2021, 2.19 mil lei ceea ce evidențiază că s-au luat măsuri de reduceri de cheltuieli pentru a diminua pe cât posibil și fără risc de întreruperi de operare la nivel de magazine.

### Detaliere Variații P&L detaliat în raport cu 2021 - comparative:

Indicatori	AN 2021	AN 2022		Evoluție	% +/-
Cifra de afaceri neta	53,107,575	57,320,088	▲	4,212,513	8%
Productia vanduta	3,334,120	3,956,611	▲	622,491	19%
Venituri din vanzarea marfurilor	51,827,895	55,429,332	▲	3,601,437	7%
Reduceri comerciale acordate	2,054,440	2,065,855	▲	11,415	1%
Alte venituri din exploatare	549,193	104,021	▼	(445,172)	-81%
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>53,656,768</b>	<b>57,424,109</b>	<b>▲</b>	<b>3,767,341</b>	<b>7%</b>
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	656,821	698,182	▼	41,361	-6%
Alte cheltuieli materiale	42,915	100,847	▼	57,932	-135%
<i>b) Alte cheltuieli externe</i>	<i>359,088</i>	<i>582,578</i>	<i>▼</i>	<i>223,490</i>	<i>-62%</i>
<i>c) Cheltuieli privind marfurile</i>	<i>34,197,306</i>	<i>36,778,625</i>	<i>▼</i>	<i>2,581,319</i>	<i>-8%</i>
Reduceri comerciale primite	501,094	409,535	▼	(91,559)	-18%
Cheltuieli cu personalul	9,653,255	9,544,046	▲	(109,209)	1%
<i>a) Salarii si indemnizatii</i>	<i>9,357,023</i>	<i>9,355,292</i>	<i>▲</i>	<i>(1,731)</i>	<i>0%</i>
<i>b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</i>	<i>296,232</i>	<i>188,754</i>	<i>▲</i>	<i>(107,478)</i>	<i>36%</i>
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	970,242	1,402,217	▼	431,975	-45%
Cheltuieli amortizare si amortismente	970,242	1,402,217	▼	431,975	-45%
Alte cheltuieli de exploatare	6,088,672	6,814,347	▼	725,675	-12%
<i>a) Cheltuieli privind prestatiile externe</i>	<i>5,614,864</i>	<i>6,170,191</i>	<i>▼</i>	<i>555,327</i>	<i>-10%</i>
<i>b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate;</i>	<i>220,621</i>	<i>195,341</i>	<i>▲</i>	<i>(25,280)</i>	<i>11%</i>
<i>c) Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare</i>	<i>-</i>	<i>-</i>			
<i>d) Alte cheltuieli</i>	<i>253,187</i>	<i>448,815</i>	<i>▼</i>	<i>195,628</i>	<i>-77%</i>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>51,467,205</b>	<b>55,511,307</b>	<b>▼</b>	<b>4,044,102</b>	<b>-8%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>					
- Profit	2,189,563	1,912,802	▼	(276,761)	-13%
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>52,467</b>	<b>74,575</b>	<b>▲</b>	<b>22,108</b>	<b>42%</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>200,118</b>	<b>378,136</b>	<b>▼</b>	<b>178,018</b>	<b>-89%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>				-	0%
- Profit	(147,651)	(303,561)	▼	(155,910)	106%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>					
- Profit	2,041,912	1,609,241	▼	(432,671)	-21%
Impozitul pe profit	240,557	242,856	▼	2,299	1%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit	1,801,355	1,366,385	▼	(434,970)	-24%
Nr actiuni	8,465,000	8,465,000			
<b>Profit net pe actiune</b>	<b>0.21</b>	<b>0.16</b>			

Profitul net bugetat la nivel de rețelei de magazine este de 1.8 mil lei mai mare cu 0.46 mil lei față de rezultatul realizat și raportat la nivel de 2022. Profitul net realizat și raportat la decembrie 2022 este de 1.366 mil lei.

Și comparativ și cu perioada anului precedent profitul net raportat la nivel de 2022 este mai mic cu 0.43 mil lei vs. 2021 ca urmare a erodării marjei comerciale de la 35% la 34.1% (creștere prețuri la marfă) dar și a creșterii semnificative la utilități, chirii, transport-logistică și servicii operare, mentenanță la nivel de magazine (impact inflaționist și criza energetică cu creștere de peste 26.5% față de 2021). De asemenea cheltuielile cu dobânzile aproape s-au dublat față de 2021 prin creșterea ROBOR-ului, deviație negativă de 0.17 mil lei vs. 2021.

### EBITDA Comparat cu An Financiar 2021

EBITDA se definește ca rezultatul operațional din care se exclud cheltuielile cu amortizarea și amortismentele. EBITDA realizat la 2022 este în valoare absoluta de 3.31 mil lei și reprezintă 5.78% din cifra de afaceri a perioadei. EBITDA la nivel de 2021 este de 3.16 mil lei adică 5.9% din cifra de afaceri a lui 2021.

EBITDA operațional ia în calcul doar activitatea de exploatare, excluzând cheltuielile cu amortizarea, vânzările de active, elementele nerecurente și activitatea financiară. EBITDA Operațional Normalizat pentru anul 2021 este de 3,26 mil lei adică 6.1% din veniturile nete realizate la nivel de magazine în 2021.

Gradul de acoperire al dobânzilor (9.6 ori raportat la profitul operațional) cât și valoarea datoriilor purtătoare de dobândă raportate la EBITDA rămân în continuare în parametri buni/permanenți comparativ la media pieței de bricolaj/retail. Trendul actual al utilizării capitalului de lucru coroborat cu creșterea vânzărilor și a lichidității încasărilor asigură gestionarea gradului de îndatorare la 48% raportat la capitalurile proprii) cu 5% în creștere față de rata anului 2021, respectiv 43%.

### EBITDA și EBITDA Operațional Normalizat 2022 vs. 2021

Indicatori	AN 2021	AN 2022	Indicatori	AN 2021	AN 2022
<b>economico-financiar</b>			<b>economico-financiar</b>		
<b>EBITDA</b>	3,159,805	3,315,019	<b>EBITDA Normalizat</b>	3,265,829	3,315,019
<b>Marja EBITDA (%)</b>	5.95%	5.78%	<b>Marja EBITDA (%)</b>	6.15%	5.78%
<b>Acoperirea cheltuielilor de dobanzi prin EBITDA</b>	111.04	116.50	<b>Acoperirea cheltuielilor de dobanzi prin EBITDA</b>	114.77	116.50
<b>Gradul de indatorare</b>	43.0%	48.0%	<b>Gradul de indatorare</b>	43.0%	48.0%

### Evoluție Anuala 2022

Indicatori	SEM 1 2022	T3 2022		Evolutie	% +/-	AN 2022		Evolutie	% +/-
Cifra de afaceri neta	27,761,964	41,520,108	▲	13,758,144	50%	57,320,088	▲	15,799,980	38.1%
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>27,761,964</b>	<b>41,520,108</b>	<b>▲</b>	<b>13,758,144</b>	<b>50%</b>	<b>57,424,109</b>	<b>▲</b>	<b>15,904,001</b>	<b>38.3%</b>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>27,017,769</b>	<b>40,506,429</b>	<b>▼</b>	<b>13,488,660</b>	<b>-50%</b>	<b>55,511,307</b>	<b>▼</b>	<b>15,004,878</b>	<b>-37%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>									
- Profit	744,195	1,013,679	▼	269,484	36%	1,912,802	▲	899,123	89%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>									
- Profit/Pierdere	(163,384)	(226,960)	▼	(63,576)	39%	(303,561)	▼	(76,601)	-234%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>									
- Profit	580,811	786,719	▲	205,908	35%	1,609,241	▲	822,522	105%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>									
- Profit	496,542	650,558	▲	154,016	31%	1,366,385	▲	715,827	110%



## Situația poziției financiare (Bilanț Anual 2022)

### Structura poziției financiare

Total Active pe termen lung (imobilizate) = 14,195,090 lei, -3% vs. 2021

Total Active Circulante inclusiv Conturi casa și bănci = 15,591,657 lei, +15% vs. 2021

Datorii pe termen scurt (furnizori, leasing-uri și credite TS) = 8,497,528 lei, în linie cu 2021

Datorii pe termen lung = 5,810,428 lei, +62% vs. 2021

Capitaluri proprii = 15.563.783 lei, -3% vs. 2021

Grad de îndatorare = 48%, +5% vs. 2021

### Poziția financiară comparații

**La 31.12.2022, valoarea activelor imobilizate** a scăzut cu 3%, -0.38 mil lei față de 2021. În această perioadă cea mai importantă investiție este în panourile fotovoltaice la magazinul Ghencea, în valoare de 150.000 euro și care va prelua 20% din consumul de energie mediu anual al magazinului.

Rata de amortizare lunară a înregistrat o creștere semnificativă 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 144 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. Nu sunt mișcări materiale în perioadă.

**La 31.12.2022 activele circulante** au crescut față de 2021 cu 2.04 mil lei. Cea mai mare contribuție în creșterea la activele circulante este reprezentată de creșterea în cuantumul de cash (+1.8 mil lei vs. 2021).

Creșterea nivelului de stocuri la cost de achiziție la valoarea de 8.15 mil lei este justificată atât prin creșterea prețului de achiziție al produselor (în medie cu peste 15% vs.2021) dar și de diversificarea a ofertei furnizorilor pentru a asigura disponibilitatea produselor la raft.

**Datoriile curente la 31.12.2022**, totalul datoriilor pe termen scurt este în linie cu nivelul la final de 2021 și are în principal în structura soldul furnizori (în termen) de circa 4.6 mil, overdraft-ul utilizat în perioadă de circa 1.2 mil lei și obligațiile de plată pe termen scurt pentru contractele de leasing în valoare de 1.27 mil lei (Ghencea și utilaje Morarilor).

**Situația datoriilor pe termen lung** a înregistrat o creștere de 2.2 mil lei față de nivelul decembrie 2021 – reprezentând plăți leasing utilaje și panouri fotovoltaice pe termen lung dar și o rebalansare în perioadă pe structura de credite folosite (IMM Invest pentru capital de lucru cu rambursare în 36 de luni și cost de finanțare competitiv).

**Per total situația datoriilor la 2022** este cu 2.2 mil lei în creștere vs. 2021 în condițiile curente de creșteri de prețuri și ROBOR pentru creditele contractate și utilizate curent.

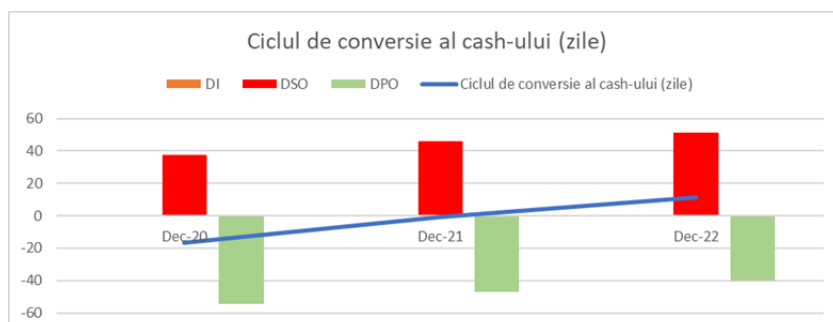
**Capitalul propriu la 31.12.2022**, indică o descreștere de 0.53 mil lei în perioadă, -3% vs. 2021. În septembrie 2022 s-au acordat dividende acționarilor din profitul reportat al anilor 2018 și 2019 în valoare de 1.9 mil lei. Profitul net realizat în 2022 a fost de 1.36 mil lei sub nivelul sumei distribuite ca dividend. Rentabilitatea capitalului angajat la decembrie 2022 este de 11%, în linie cu decembrie 2021.

## Detaliere Structura Creanțe și Datorii la 31.12.2022

DATORII *) Lei	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate			CREANTE Lei	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani			sub 1 an	peste 1 an
<b>Total, din care:</b>	<b>14,307,756</b>	<b>8,497,328</b>	<b>5,820,512</b>	<b>0</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>279,845</b>	<b>279,845</b>	<b>0</b>
furnizori interni	<b>4,097,361</b>	4,097,361	0	0	Cienti retail	<b>15,030</b>	15,030	0
furnizori externi euro	<b>167,163</b>	167,163	10,084	0	Alte creante cu asig sanatate/concedii med	<b>183,116</b>	183,116	0
efecte de plata la furnizori	<b>571,162</b>	571,162	0	0	TVA neexigibila	<b>51,382</b>	51,382	0
facturi nesosite	<b>73,008</b>	73,008	0	0	Furnizori debitori Stocuri	<b>30,317</b>	30,317	0
contributii asigurari sociale	<b>254,389</b>	254,389	0	0	Furnizori avans imobilizari	<b>0</b>	0	0
datorii in legatura cu personalul	<b>211,782</b>	211,782	0	0				
datorii cu bugetul statului	<b>417,161</b>	417,161	0	0				
TVA neexigibila	<b>0</b>	0		0				
clienti creditor - avansuri comenzi	<b>0</b>	0	0	0				
alte impozite	<b>246</b>	246	0	0				
leasinguri	<b>4,136,658</b>	1,270,585	2,866,073	0				
credite	<b>4,378,725</b>	1,434,370	2,944,355					
dividende	<b>101</b>	101	0	0				

## Poziția financiară comparativă

Pozitie Financiara	AN 2021	AN 2022
<b>Pondere active imobilizate AN 2021 vs 2022</b>	51.84%	47.66%
<b>Pondere active imobilizate AN 2020 vs 2022</b>	43.51%	51.84%
<b>Pondere imob corporale 2021/2022</b>	94.7%	95.5%
<b>Pondere active circulante 2021 vs 2022</b>	48.2%	52.3%
<b>Pondere stocuri</b>	49.5%	52.3%
<b>Pondere creante AN 2021/2022</b>	10.9%	1.8%
<b>Pondere creante AN 2020/2021</b>	16.6%	10.9%
<b>Activ net contabil 2021/2022</b>	16,034,668	15,478,791
<b>Activ net contabil 2020/2021</b>	15,389,567	16,034,668
	4.2%	-3.5%



Ciclul de conversie actual 16 zile

Rotație stocuri 71 zile

Credit furnizor 55 de zile

## Bilanț ANUAL 2022

Denumire indicator	31.12.2021	31.12.2022	In		% +/-
			Total 2022	2022 vs 2021	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	439,522	294,696	1%	- 144,826	▼ -33%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	13,810,150	13,555,787	45%	- 254,363	▼ -2%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	333,128	344,607	1%	11,479	▲ 3%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>14,582,800</b>	<b>14,195,090</b>	<b>47%</b>	<b>- 387,710</b>	<b>▼ -3%</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>					
I. STOCURI	6,712,390	8,149,391	27%	1,437,001	▼ 21%
II. CREANTE	1,475,964	279,845	1%	- 1,196,119	▲ -81%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	3,000,000	3,000,000	10%	-	— 0%
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	2,359,416	4,162,421	14%	1,803,005	▲ 76%
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>13,547,770</b>	<b>15,591,657</b>	<b>52%</b>	<b>2,043,887</b>	<b>▲ 15%</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>103,623</b>	<b>135,052</b>	<b>0.5%</b>	<b>31,429</b>	<b>▲ 30%</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>28,234,193</b>	<b>29,921,799</b>	<b>100%</b>	<b>1,687,606</b>	<b>▲ 6%</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &lt; 1 AN</b>	<b>8,502,334</b>	<b>8,497,528</b>	<b>28%</b>	<b>- 4,806</b>	<b>▲ 0%</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &gt; 1 AN</b>	<b>3,593,568</b>	<b>5,810,428</b>	<b>19%</b>	<b>2,216,860</b>	<b>▼ 62%</b>
<b>H. PROVIZIOANE</b>	<b>40,893</b>	<b>40,983</b>	<b>0.1%</b>		
<b>I. VENITURI IN AVANS</b>	<b>-</b>	<b>9,077</b>	<b>0%</b>	<b>9,077</b>	<b>▲</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>					
I. CAPITAL, din care:					
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	846,500	846,500	3%	-	— 0%
2. Capital subscris nevarsat	-	-	0%	-	—
3. Patrimoniul regiei	-	-	0%	-	—
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare	-	-	0%	-	—
5. Alte elemente de capitaluri proprii	-	-	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	101,382	101,382	0%	-	— 0%
Actiuni proprii	-	-			
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-			
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-			
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT	3,956,870	3,765,308	13%	- 191,562	▼ -5%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	1,801,355	1,366,385	5%	- 434,970	▼ -24%
Repartizarea profitului	92,917	-	0%	- 92,917	-100%
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>16,097,398</b>	<b>15,563,783</b>	<b>52%</b>	<b>- 533,615</b>	<b>▼ -3%</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>28,193,300</b>	<b>29,912,722</b>	<b>100%</b>	<b>1,719,422</b>	<b>▲ 6%</b>

## Analiza Fluxului de numerar

Și la finalul anului 2022 compania a menținut un nivel bun al fluxului de numerar, încheind cu un nivel de lichidități de peste 7.1 mil lei în conturile curente și depozite bancare. Resursele existente și robustețea indicatorilor de lichiditate (în creștere față de 2021) permit în continuare gestionarea adecvata a necesarului capitalului de lucru și de asigurare a aprovizionării constante a mărfurilor la raft în gama și raportul calitate – preț cerute de către clienții MamBricolaj.

**Lichiditate curenta 2022** definită prin active curente raportate la datoriile curente = 1.89 vs. 1.6 la 2021

**Lichiditate imediata 2022** definita prin active curente mai puțin stocuri raportate la datoriile curente = 0.9 vs. 0.8 la 2021

<b>Variatia Anuala Flux de numerar</b>			
<b>(RON)</b>	<b>An 2021</b>	<b>An 2022</b>	<b>Variatie</b>
Rezultat net	1,801,355	1,366,385	-434,970
Amortizare	970,242	1,402,217	
Capital de lucru	-2,311,369	-590,692	
<b>Cash din operare</b>	<b>460,228</b>	<b>2,177,910</b>	<b>1,717,682 ▲</b>
<b>Cash din investitii</b>	<b>-2,366,329</b>	<b>-383,351</b>	<b>1,982,977 ▲</b>
<b>Cash din finantare</b>	<b>-2,349,589</b>	<b>8,447</b>	<b>2,358,036 ▲</b>
<b>Cash net</b>	<b>-4,255,689</b>	<b>1,803,006</b>	<b>6,058,695 ▲</b>
Cash la inceput	6,615,005	2,359,416	
Cash la sfarsit	2,359,316	4,162,422	
Depozite	3,000,000	3,000,000	

## RISCURI

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

**RISFUL ECONOMIC ȘI POLITIC** – activitatea și veniturile companiei pot fi afectate de recesiune, criza financiară și inflația galopantă cu un impact major în operațiuni și profitabilitate. Astfel de condiții macroeconomice și geo-politice nefavorabile pot duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de companie.

De asemenea, o agravare a situației crizei ucrainene poate avea impact în activitatea pe termen scurt a companiei și poate conduce la întreruperi temporare ale activității la nivel funcțional sau locații (forță majoră sau atacuri cibernetice).

**RISFUL 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, combustibil cât și a mediului concurențial în creștere care nu dă posibilitatea de a transfera impactul în prețurile de vânzare la clientul final (care va comuta spre oferte mai avantajoase ca și preț).

### RISFUL ASOCIAT CU COSTURILE CU UTILITĂȚILE, ENERGIA, GAZE, COMBUSTIBILUL

Creșterea prețurilor la energie și gazele naturale determinată de factori externi are impact în creșterea costurilor de operare la nivel de rețea de magazine și în profitabilitatea companiei.

**RISFUL DE CASH-FLOW** - acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de flux de numerar și de angajare cheltuieli implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Modelul de afaceri al companiei, unde toate achizițiile sunt plătite imediat după achiziție, ajută la gestionarea fluxului de numerar.

Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine. De asemenea, compania asigură un echilibru între perioada de recuperare a creanțelor, marja comercială realizată în magazine, rotația stocurilor și perioada de plată a datoriilor.

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

**RISFUL DE LICHIDITATE** – Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Având în vedere modelul său de afaceri, compania a menținut de-a lungul anilor un nivel ridicat de lichiditate și și-a finanțat dezvoltarea atât prin capitaluri proprii cât și prin linii de credit pe termen scurt. Prin urmare, compania menține un balans adecvat între capitalul angajat

valoarea creditelor/ datoriilor pe termen lung. Activele curente acoperă cu peste 80% valoarea datoriilor curente. Gradul de îndatorare la 31.12.2022 a reprezentat 48% din capitalurile proprii ale companiei.

În cazul apariției riscului de lichiditate, compania deține imobilizări corporale – terenuri, utilaje și cladiri 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.

**RISCU ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII** – compania considera că are un plan realist de creștere și dezvoltare pe termen lung care, în caz de necesitate, poate fi ajustat corespunzător cu resursele disponibile. De asemenea, o criză financiară, inflaționistă ar putea determina bugete mai mici pentru gospodăria, 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.

În anul 2023, Mambricolaj va continua planul de investiții în rețehnologizare, digitalizare și reamenajare spații vânzare magazine. Se vor evalua și opțiunile de expansiune a rețelei după trimestrul 3 al anului 2023 funcție de contextul de piață și cel macroeconomic.

**RISCU ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR** - prognozele financiare sunt realizate în cadrul unei analize interne lunare, apoi revizuite la trimestru, aceasta analiză fiind întocmită de directorii de magazine, ulterior aprobată de echipa executivă de management.

Bugetul de venituri și cheltuieli este realizat anual și execuția acestuia este realizată lunar la nivel de magazine și centre de cost. Se analizează variațiile vs. Indicator și se iau acțiuni corective la nivel operațional și strategic/tactic funcție de natura deviațiilor – context intern și de adaptare la piață, efecte macro - economice (inflație, putere de cumpărare). Bugetul privind vânzările ulterioare este realizat într-o manieră prudentă și în baza rezultatelor curente și al contextului actual de piață, însă există riscul de neîndeplinire al acestuia, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat la momentul realizării analizei interne.

**RISCU PRIVIND CONCURENȚA** – intrarea unor noi competitori pe piață sau expansiunea accelerată la nivel național (prin deschiderea de noi locații și acoperire națională) a competitorilor va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a veniturilor și a companiei. Pentru a mitiga acest risc, pe termen scurt compania consolidează punctele tari ale firmei (gama largă de produse; raport calitate-preț bine apreciat de client pentru produse s.a.) pentru a crește gradul de fidelizare și de retenție a clienților. Pe termen mediu și lung, compania va continua deschiderea de locații și creșterea canalului de vânzări online pentru a crește numărul de clienți și gradul de acoperire națională.

**RISCU 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.

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

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

**RISCU PRIVIND ANGAJAȚII** – ofertă redusă la recrutarea forței de muncă cu aptitudini sau calificare în domeniul de activitate al firmei reprezintă un risc pentru companie. Dificultatea angajării, dar și păstrarea actualei forțe de muncă cu aptitudini în domeniu, reprezintă un risc pentru companie, aceasta putând să întâmpine dificultăți precum scăderea profitului și chiar intrarea în insolvență.

Pentru a diminua pe cât este posibil acest risc, compania a decis intensificarea acțiunilor de recrutare, dar și angajarea de personal din Asia mai ales la nivel de Atelier Pal. În cadrul acestui risc, este inclus și riscul asociat cu persoanele cheie, compania depinzând de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea sa. Compania are un sistem performant de bonusare și salarizare fiind peste media companiilor din sector pe majoritatea pozițiilor operaționale și funcționale. De asemenea, Consiliul de Administrație va implementa până la sfârșitul acestui un program de alocare acțiuni cu titlu gratuit pentru angajații cheie (SOP).

**RISURI ECONOMICE GENERALE** - activitățile Emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a companiei. Turbulențele socio și geo-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei.

Aceste efecte se pot resimți și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital (barometru al economiei), precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu și scurt (ROBOR) din cauza crizei globale de lichiditate. Un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața locală, ar putea afecta capacitatea companiei de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

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

**RISCU FISCAL ȘI JURIDIC** - compania este guvernată de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

**RISCU ASOCIAT ALTOR TIPURI DE LITIGII** - în contextul derulării activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca emitentul să fie

afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

### **La momentul întocmirii acestui raport, MAMBricolaj S.A. este implicat în următoarele litigii**

#### **Dosar penal nr. 6424/P/2021 (6445/P/2021)**

Botoghină Marius Petrișor a sustras nejustificat produse din magazin, motiv pentru care societatea a formulat plângere penală prealabilă în legătură cu infracțiunea de furt prevăzută de art. 228 C.pen. în formă continuată. Dosarul se află în faza de urmărire penală.

#### **Dosar nr. 2410/4/2023**

Societatea a formulat contestație durată proces conform art.488 ind. 2 CPP în legătură cu dosarul de urmărire penală nr. 6424/P/2021, având în vedere lentoarea cu care se efectuează cercetări. Instanța a admis contestația și a stabilit în temeiul dispozițiilor art. 488 ind. 6 alin. (1) CPP raportat la art. 327 CPP, un termen de 6 luni, de la data hotărârii (15.02.2023), de soluționare de către Parchetul de pe lângă Judecătoria Sectorului 6 București a dosarului nr. 6424/P/2021, înainte de împlinirea căruia nu va putea fi formulată o altă contestație.

#### **Dosar penal nr. 9347/P/2021**

Lupașcu Mircea Cornel a sustras nejustificat produse în valoare de 930,59 motiv pentru care societatea a formulat plângere penală prealabilă în legătură cu infracțiunea de de delapidare prevăzută de art. 295 Cpen. raportat la art. 308 C.pen. Dosarul a fost soluționat prin Ordonanță de renunțare la urmărire penală emisă de Parchetul de pe lângă Judecătoria Sectorului 6 București.

#### **Dosar civil nr. 1536/3/2022**

Salariatul Lupașcu Mircea Cornel, care a sustras nejustificat o produse din magazin, a contestat decizia de concediere. Dosarul a fost finalizat în faza de fond, fiind respinsă cererea reclamantului. Sentința civilă nu a fost comunicată până la data prezentei.

#### **Dosar civil nr. 21862/197/2022**

Societatea a chemat în judecată COMPLEX COMERCIAL BRINTEX S.R.L. care refuză să restituie de bună voie garanția în valoare de 88.750 lei datorate de Pârâtă Reclamantei în temeiul art. 8.8 al Contractului de locațiune încheiat la data de 13.07.2021, garanție achitată de către Reclamantă, conform OP nr 3417 din data de 14.07.2021, precum și penalitățile datorate, calculate în funcție de dobânda legală,

**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 2023

Datele de Buget de Venituri și Cheltuieli 2023 prezentate, împreună cu principalele ipoteze pe care compania și-a bazat previziunea se vor supune aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor MAMBRICOLAJ SA din 26.04.2023.

### 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-economici, 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.

Având în vedere situația internațională, cu războiul din Ucraina, dar și inflația accelerată coroborată cu criza energetică și creșterile de prețuri, credem că piața de construcții, mai ales cea de construcții noi, va fi afectată semnificativ în cursul acestui.

Estimăm că segmentul de piață pe care activăm noi, cel legat de amenajări interioare, accesorii mobilier, finisaje și renovări, va fi însă mai puțin afectat și ne vom putea menține ritmul actual de creștere bugetat pentru anul 2023.

La momentul acestui raport, conducerea compania consideră că are un plan realist de consolidare a poziției de piață pentru 2023 și care, în caz de necesitate, poate fi adaptat și ajustat corespunzător cu resursele financiare și operaționale disponibile. Extinderea rețelei de magazine și investițiile în noi locații rămâne în prioritate dar în corelare și abordare precaută cu volatilității mediului și contextului de criză, stagnare economica în care activăm.

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

### Fundamente Buget Venituri și cheltuieli 2023

- Creșterea cifrei de facturi în cadrul rețelei actuale de magazine cu 7.3% vs 2022, în valoare absolută de la 57,34 mil la 61,55 mil în condițiile unei creșteri a pietei de bricolaj și de mobila/accesorii estimată la 3-4% vs 2022
- Impact creștere prețuri de achiziție marfa și impact în costul produselor vândute cu impact în marja comercială – (minus 0.5 puncte în marja comercială)

- Impact creștere prețuri la raft materializată în marja netă 1 punct marja (medie ajustare prețuri 8-10%). Efect net pozitiv în marja brută = +0.5 puncte vs. 2022 adică +1.7 milioane lei
- Impact creștere accelerată Inflație reflectată în creștere cheltuielii servicii terți și alte prestări, preț utilități (+21% vs nivel decembrie 2022), transport marfă – per total cheltuielii exploatare +8.2% vs 2022
- Creștere salarii și număr personal operațional – Ateliere PAL și magazine, funcții support, +12.1% vs 2022 respectiv de la o medie de 122 angajați în 2022 la 125 angajați în 2023
- Investiție constantă în campanii de marketing și oferte pe produs/categorii pentru atragerea de clienți noi și în programe de loializare pentru clienții existenți. Bugetul total de marketing alocat este în valoare de 1.5 milioane lei adică 2.5% raportat la cifra de afaceri bugetată, în creștere cu 7% comparativ cu 2022
- EBITDA estimat la 3.5 milioane lei, +8% vs. 2022 și un Profit Operațional cifrat la 2.18 milioane lei, +14% versus 2022
- Cheltuielile financiare nete prognozate a fi mai mici decât 2022, cu -29% prin efectul net al compensării dobanzilor la credite și leasing-uri cu dobanzile aferente depozitelor cash din bănci
- Targetul pentru 2023 este de a crește profitul net de la 1.36 milioane în 2022 la 1.65 milioane în 2022 cât și profitului pe acțiune, de la 0.16 lei la 0.19 lei
- Menținere grad de îndatorare de maxim 49% raportat la capitalurile proprii/28% raportată la total capital angajat și o rată de acoperire a dobanzilor raportată la EBITDA de minim 10 ori.

### Obiective cheie și Direcții de acțiune 2023

- Creștere Segment Online ca și pondere și valoare absolută în cifra de afaceri a companiei, +25% versus 2022 adică de la 3.2 milioane lei la 4.15 milioane lei reprezentând 6.7% din total vânzări
- Consolidare financiară și eficiență operațională la nivel de rețea magazine Mambricolaj materializată printr-o creștere a cifrei de afaceri la 57.4 milioane, +6.3% vs 2022 cu o creștere a profitabilității nete de +20% vs. 2021 (1.6 milioane lei)
- Monetizare și Diversificare Gama produse și servicii, Creștere Productivitate
- Dezvoltare parteneriate cu bancile (UCR, Raiffeisen, BT) și alte instituții de credit (Dateio) pentru diversificarea ofertelor financiare pentru plățile în rate de către clienți cât și de implementare a soluțiilor de pay-back pentru produsele și serviciile achiziționate
- Orientarea către servirea clienților și creșterea calității profesionale a personalului din magazine și la nivel de management operațional.
- Creșterea ratei de conversie la nivel de magazine – număr de vizitatori la client Mambricolaj
- Creșterea bonului mediu pe tranzacție în online cu 10% vs 2022 și per total la nivel de rețea a numărului de tranzacții la peste 345,000

Bugetul și obiectivele propuse pentru anul financiar 2023 au drept scop creșterea solidă a companiei în anii ce urmează, menținând și întărind poziția de piață a companiei pe segmentul de business unde activează.

**Mambricolaj va continua programul de investiții și în 2023 cu focus pe re-tehnologizare ateliere producție PAL și digitalizare procese la nivel de rețea de magazine.** De asemenea, investigăm și evaluăm încrezători, deschiși dar prudenți oportunitățile de parteneriat și M&A care apar și care pot contribui la dezvoltarea

sanătoasă a afacerii noastre. Bugetul prezentat pentru anul 2023 nu include efectele determinate de anumite parteneriate/extinderi sau achiziții.

## Structură BUGET 2023

BUGET VENITURI SI CHELTUIELI 2023					Index	Index
CONT DE PROFIT SI PIERDERE						
LEI	BUGET 2023	ACTUAL 2022	Variatie ABS ACT 2022 vs BDG	% ACT 2022 vs BDG	2023 Buget	2022 Actual
Venituri din servicii	5,868,972	3,956,610	1,912,361	48.3%	10%	7%
Venituri din vz marfuri	57,737,387	55,429,332	2,308,055	4.2%	94%	97%
Reduceri com acordate	-2,056,359	-2,065,855	9,496	-0.5%	-3%	-4%
Alte venituri	0	25,881	-25,881		0%	0%
<b>Venituri din expl. - total</b>	<b>61,550,000</b>	<b>57,345,969</b>	<b>4,204,031</b>	<b>7.3%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Materiale	772,885	491,630	281,254	57.2%	1%	1%
Marfuri	38,792,259	36,806,330	1,985,929	5%	63%	64%
Transport bunuri	682,890	622,527	60,363	10%	1%	1%
Intretinere	268,017	251,423	16,593	7%	0%	0%
Reduceri com primite	-276,975	-409,536	132,561	-32%	0%	-1%
<b>COGS</b>	<b>40,239,075</b>	<b>37,762,374</b>	<b>2,476,701</b>	<b>7%</b>	<b>65%</b>	<b>66%</b>
<b>Marja bruta</b>	<b>21,310,925</b>	<b>19,583,595</b>	<b>1,727,329</b>	<b>8.8%</b>		
%	34.6%	34.1%	0.5%			
<b>Cheltuieli administrative</b>	<b>19,122,238</b>	<b>17,670,792</b>	<b>1,451,446</b>	<b>8%</b>	<b>31%</b>	<b>31%</b>
Chirii	2,394,425	2,299,078	95,347	4%	4%	4%
Energie, apa	691,025	570,519	120,507	21%	1%	1%
Personal	11,253,439	10,038,566	1,214,873	12%	18%	18%
Prestatii externe	2,858,173	2,732,347	125,826	5%	5%	5%
Publicitate	1,528,957	1,431,575	97,382	7%	2.5%	2.5%
Alte prestatii externe	1,329,216	1,301,082	28,134	2%	2%	2%
Alte impozite si taxe	240,560	195,340	45,220	23%	0.4%	0.3%
Alte cheltuieli de expl.	293,200	432,725	-139,525	-32%	0.5%	0.8%
Active cedate	0	0	0		0.0%	0.0%
Amortizare	1,391,416	1,402,217	-10,801	-1%	2%	2%
<b>Cheltuieli din expl. - total</b>	<b>59,361,313</b>	<b>55,433,167</b>	<b>3,928,147</b>	<b>7%</b>	<b>96%</b>	<b>97%</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>2,188,686</b>	<b>1,912,802</b>	<b>275,884</b>	<b>14%</b>	<b>3.6%</b>	<b>3%</b>
Venituri dobanzi	25,000	53,737	-28,737	-53%		0%
Ven. diferite curs	9,510	21,295	-11,785	-55%		0%
Sconturi primite	0	600	-600	-100%		0%
<b>Venituri financiare</b>	<b>34,510</b>	<b>75,633</b>	<b>-41,123</b>	<b>-54%</b>	<b>0.1%</b>	<b>0.1%</b>
Cheltuieli dobanzi	276,000	199,459	76,541	38%		0%
Ch. diferite curs	104,750	123,816	-19,066	-15%		0%
Sconturi acordate	72,250	55,233	17,017	31%		0%
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>428,000</b>	<b>379,193</b>	<b>48,807</b>	<b>13%</b>	<b>0.7%</b>	<b>0.7%</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-216,590</b>	<b>-303,560</b>	<b>86,970</b>	<b>-29%</b>	<b>0%</b>	<b>-1%</b>
<b>Rezultatul brut</b>	<b>1,972,096</b>	<b>1,609,242</b>	<b>362,854</b>	<b>23%</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>
Impozit	315,535	242,857	72,679	30%	1%	0.4%
<b>Rezultatul net</b>	<b>1,656,561</b>	<b>1,366,385</b>	<b>290,175</b>	<b>21%</b>	<b>2.7%</b>	<b>2.4%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3,580,102</b>	<b>3,315,019</b>	<b>265,083</b>	<b>8.0%</b>		
Numar actiuni	8465000	8465000				
<b>Rezultat net/actiune</b>	<b>0.195695324</b>	<b>0.161415888</b>				

## Politicile Contabile

În temeiul art. 468 din O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările ulterioare compania prezintă următoarele:

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

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

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

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

Situațiile financiare se referă la exercițiul financiar 2021 care corespunde anului calendaristic și sunt întocmite în moneda națională, exprimată în lei.

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

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

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

## Raport Anual

Informațiile financiare anuale prezentate în prezentul raportul anual pentru exercițiul financiar al anului 2022 preluate din situațiile financiare anuale întocmite la 31.12.2022 au fost auditate de către Quota Audit Srl reprezentată prin domnul Nazarie Iosif, auditor financiar certificat înregistrat la Camera Auditorilor financiar din Romania, sub nr RPE, AF 858.

La acest raport anual se anexează formularele de raportare financiara (bilanț, Cont de profit și pierdere, date informative, Notele la Bilanțul Anual la 31.12.2022), Raportul auditorului și Declarația administratorilor care sunt parte integrantă a acestui raport anual către Bursa și acționarii societății SC MAMBRICOLAJ SA.

**Cristian GĂVAN**

---

**Președinte Consiliu de Administrație Mambricolaj SA**

**Mihaela HUMELNICU**

---

**Membru Consiliu de Administrație Mambricolaj**

**Romeo IACOB**

---

**Membru Consiliu de Administrație Mambricolaj**

## DECLARAȚIA CONSILULUI DE ADMINISTRAȚIE

București, 24 Martie 2023

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare anuale, bilanțul societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea, a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor SC MAMBricolaj S.A. și că Raportul anual oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut în exercițiul financiar 2022 și al impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Cristian GĂVAN

---

Președinte Consiliu de Administrație Mambricolaj

Mihaela HUMELNICU

---

Membru Consiliu de Administrație Mambricolaj

Romeo IACOB

---

Membru Consiliu de Administrație Mambricolaj

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**

Precizări MFP

Suma de control

846.500

Versiuni

Atenție!

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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

4615 Intermedieri în comerțul cu mobilă, articole de menaj și de fierărie

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

4615 Intermedieri în comerțul cu mobilă, articole de menaj și de fierărie

 **Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

- Entități mijlocii, mari si entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

 Entități de interes public

?

 **Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Instrucțiuni

Corelații

Import **fișier XML - F10,F20 an precedent**Import **'balanta.txt'**Import **fișier XML creat cu alte aplicații**

VALIDARE

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

## AUDITOR ?

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

QUOTA AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

834

CIF/ CUI

2 4 2 0 5 0 5 4

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	65.137	26.156
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	213.082	147.562
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	161.303	120.978
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	439.522	294.696
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	9.049.363	9.485.989
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.132.641	3.378.378
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	257.547	358.052
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	361.946	333.368
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	8.653	0
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	13.810.150	13.555.787
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	333.128	344.607
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	333.128	344.607
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	14.582.800	14.195.090
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

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



1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	67.320	21.875
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	6.645.070	8.127.516
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	6.712.390	8.149.391
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	39.600	15.030
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.436.364	264.815
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	1.475.964	279.845
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	3.000.000	3.000.000
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39	3.000.000	3.000.000
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.359.416	4.162.421
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	13.547.770	15.591.657
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	103.623	135.052
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.188.332	1.434.570
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	19.605	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.149.837	4.337.532
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	1.133.775	571.162
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.010.785	2.154.264
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	8.502.334	8.497.528
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	5.149.059	7.220.104
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	19.731.859	21.415.194
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	92.986	2.944.355
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	3.500.582	2.866.073
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	3.593.568	5.810.428
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	40.893	40.983
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	40.893	40.983
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		9.077
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		9.077
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		9.077
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	846.500	846.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	846.500	846.500
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86	7.986.100	7.986.100
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	1.498.108	1.498.108
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	101.382	101.382
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	101.382	101.382
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	3.956.870	3.765.308
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.801.355	1.366.385
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	92.917	0
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	16.097.398	15.563.783
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	16.097.398	15.563.783

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	53.107.575	57.320.088
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	53.107.575	57.320.088
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.334.120	3.956.611
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	51.827.895	55.429.332
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.054.440	2.065.855
— 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		12.054
Sold D	08	08		0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	102.379	0
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	446.814	91.967
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	53.656.768	57.424.109
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	656.821	698.182
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	42.915	100.847
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	359.088	582.578
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	359.088	582.578
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		0
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	34.197.306	36.778.625
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	501.094	409.535
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	9.653.255	9.544.046
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	9.357.023	9.355.292
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	296.232	188.754

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	970.242	1.402.217
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	970.242	1.402.217
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	0	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	110.000	146.180
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	110.000	146.180
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	6.088.672	6.814.347
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	5.614.864	6.170.191
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*)	35	33	220.621	195.341
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	253.187	448.815
— 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)	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	51.467.205	55.511.307
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	2.189.563	1.912.802
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	29.564	53.740
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	22.903	20.835
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	52.467	74.575
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	114.192	199.461
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	85.926	178.675
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	200.118	378.136

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	147.651	303.561	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	53.709.235	57.498.684	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	51.667.323	55.889.443	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	2.041.912	1.609.241	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	240.557	242.856	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67			
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	1.801.355	1.366.385	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 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.4268/ 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,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	1.366.385	
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, salariatii 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 salariatii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariatii	20	19	119	122	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	127	121	
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		



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> 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)		
<b>Creanțe restante</b> , 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		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
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), <b>din care:</b>	55	47	8.653	0
- 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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	333.128	344.607
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	333.128	344.607
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	333.128	344.607
- 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), <b>din care:</b>	68	57	39.600	15.030
- 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 de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	121.855	254.389
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	103.694	235.544
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	18.161	18.845
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	103.623	165.369
- 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	103.623	165.369
- 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	218.161	229.345
- în lei (ct. 5311)	99	85	218.161	229.345
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.141.254	3.617.116
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.131.229	3.607.092
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	10.025	10.024
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	563.469	315.960
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	563.469	315.960
- 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	10.803.542	9.910.085
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		

- în lei	111	97		
- 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), <b>(rd.100+101)</b>	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) <b>(rd. 104+105)</b>	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), <b>din care:</b>	120	106	4.532.251	4.136.658
- 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), <b>din care:</b>	123	108	5.313.309	4.908.694
- 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	273.268	211.782
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	684.714	652.951
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	260.520	235.544
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	414.990	417.161
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	9.204	246
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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 + 462 + 4661 + 467 + 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+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	845.600	845.600		
- acțiuni cotate 4)	150	131	845.600	845.600		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	260.369	494.520		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	845.600	X	845.600	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	845.600	100,00	837.361	99,03
- deținut de alte entități	171	152	0	0,00	8.239	0,97
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		0	1.900.000	

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	0	0
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnatura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01	78.988			X	78.988
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	386.700	46.202		X	432.902
4.Fond comercial	04	201.628			X	201.628
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>667.316</b>	<b>46.202</b>		<b>X</b>	<b>713.518</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	3.353.057			X	3.353.057
2.Constructii	09	5.908.180	809.588			6.717.768
3.Instalatii tehnice si masini	10	5.237.018	290.228	357.169		5.170.077
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	288.328	198.461	729		486.060
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	361.946	812.897	841.475		333.368
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	8.653	80.251	88.904		0
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>15.157.182</b>	<b>2.191.425</b>	<b>1.288.277</b>		<b>16.060.330</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>333.128</b>	<b>11.479</b>		<b>X</b>	<b>344.607</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>16.157.626</b>	<b>2.249.106</b>	<b>1.288.277</b>		<b>17.118.455</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21	13.851	38.981		52.832
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	173.618	111.722		285.340
4.Fond comercial	24	40.325	40.325		80.650
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	<b>227.794</b>	<b>191.028</b>		<b>418.822</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	211.874	372.962		584.836
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.104.377	754.264	66.942	1.791.699
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	30.781	97.227		128.008
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	<b>1.347.032</b>	<b>1.224.453</b>	<b>66.942</b>	<b>2.504.543</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	<b>1.574.826</b>	<b>1.415.481</b>	<b>66.942</b>	<b>2.923.365</b>

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!".

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

### A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

### D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	<a href="#">Alege cont</a>		-
			+

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

NOTA 1

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2022**

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	465,688	46,202	0	511,890	187,469	150,703	0	338,172
Fond comercial	201,628	0		201,628	40,325	40,325		80,650
	0			0	0			0
<b>Total Imobilizari necorporale</b>	<b>667,316</b>	<b>46,202</b>	<b>0</b>	<b>713,518</b>	<b>227,794</b>	<b>191,028</b>	<b>0</b>	<b>418,822</b>
Terenuri	3,353,057	0	0	3,353,057	0			0
Constructii	5,908,180	809,588	0	6,717,768	211,874	372,962		584,836
	0			0				
Instalatii tehnice si masini	5,237,018	290,228	357,169	5,170,077	1,104,377	754,264	66,942	1,791,699
Alte instalatii, utilaje si mobilier	288,328	198,461	729	486,060	30,781	97,227	0	128,008
Investitii corporale in curs	361,946	812,897	841,475	333,368				
Avansuri acordate pentru investitii corporale	8,653	80,251	88,904	0				
<b>Total Imobilizari corporale</b>	<b>15,157,182</b>	<b>2,191,425</b>	<b>1,288,277</b>	<b>16,060,330</b>	<b>1,347,032</b>	<b>1,224,453</b>	<b>66,942</b>	<b>2,504,543</b>
Imobilizari financiare	333,128	11,479	0	344,607				
<b>TOTAL IMOBILIZARI</b>	<b>16,157,626</b>	<b>2,249,106</b>	<b>1,288,277</b>	<b>17,118,455</b>	<b>1,574,826</b>	<b>1,415,481</b>	<b>66,942</b>	<b>2,923,365</b>

**Nota:** La sectiunea „IMOBILIZARI FINANCIARE” sunt prezentate garantiile pentru contracte inchiriere

**Nota:** La sectiunea „FOND COMERCIAL” sunt prezentate fondul de comert generat de cesiunea ramurii de activitate Geomam catre Mambricolaj - se va amortiza in 5 ani incepand cu 2021

Administrator: GAVAN  
CRISTIAN

Intocmit  
Contabil Sef:  
LEANCA  
IOANA

**SC MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 2**

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2022**

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt riscuri si cheltuieli (1518)	40,893	0	0	40,893

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

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

Provizion de taxe deductibil  
fiscal

Nu s-au creat alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli in cursul anului 2022

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef

LEANCA IOANA

**SC MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2022**

lei

<b>DESTINATIA</b>	<b>SUMA</b>
<b>PROFIT NET DE REPARTIZAT :</b>	1,366,385.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende interimare (cont 463)	0.00
<b>PROFIT NEREPARTIZAT :</b>	1,366,385.00

Societatea a inregistrat profit in suma de 1,366,385 lei

Propunerea Consiliului de Administratie este de nerepartizare a profitului pentru anul financiar 2022

Ramane la dispozitia societatii pentru a fi reinvestit in dezvoltarea companiei

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef

LEANCA IOANA



**S.C. MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 4**

**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2022**

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	53,107,575	57,320,088
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>47,747,488</b>	<b>50,918,985</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	43,209,080	45,577,037
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	2,903,414	3,121,020
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,634,994	2,220,928
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	5,360,087	6,401,103
7. Cheltuielile de desfacere	1,671,280	2,054,102
8. Cheltuieli generale de administratie	1,747,171	2,001,474
9. Alte venituri/cheltuieli din exploatare	-247,927	432,725
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	2,189,563	1,912,802

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA  
CUI 27933834  
CAEN 4615

NOTA 5A

**SITUATIA CREANTELOR LA 31.12.2022**

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>279,845</b>	<b>279,845</b>	<b>0</b>
Cienti retail	<b>15,030</b>	15,030	0
Alte creante cu asig sanatate/concedii med	<b>183,116</b>	183,116	0
TVA neexigibila	<b>51,382</b>	51,382	0
Furnizori debitori Stocuri	<b>30,317</b>	30,317	0
Furnizori avans imobilizari	<b>0</b>	0	0

***PRECIZARI** - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial incasate pe bon fiscal sau facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.*

*Pentru creantele incerte in vederea constituirii unor ajustări de depreciere se face o analiza ce are in vedere vechimile, litigiile in curs si/sau alte riscuri contractuale.*

*Acele creante in legatura cu care se constata ca sunt intrunite toate conditiile pentru a fi clasificate ca nerecuperabile, sunt scoase din activ printr-un cont de cheltuieli. Valorile aferente creantelor ce au termen de lichidare pina la un an sunt prezentate in continuare*

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil  
Sef:  
LEANCA IOANA

**NOTA 5B**

**SITUATIA DATORIILOR LA 31.12.2022**

lei					
DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate			Procent dob credit
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4	
<b>Total, din care:</b>	<b>14,307,756</b>	<b>8,497,328</b>	<b>5,820,512</b>	<b>0</b>	
furnizori interni	<b>4,097,361</b>	4,097,361	0	0	
furnizori externi euro	<b>167,163</b>	167,163	10,084	0	
efecte de plata la furnizori	<b>571,162</b>	571,162			
facturi nesosite	<b>73,008</b>	73,008			
contributii asigurari sociale	<b>254,389</b>	254,389	0	0	
datorii in legatura cu personalul	<b>211,782</b>	211,782	0	0	
datorii cu bugetul statului	<b>417,161</b>	417,161	0	0	
TVA neexigibila	<b>0</b>	0		0	
clienti creditor - avansuri comenzi	<b>0</b>	0	0	0	
alte impozite	<b>246</b>	246	0	0	
leasinguri	<b>4,136,658</b>	1,270,585	2,866,073	0	9%
credite	<b>4,378,725</b>	1,434,370	2,944,355		
dividende	<b>101</b>	101	0	0	9%

\*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

- a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;  
b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:

\*valoarea datoriei; sau \*valoarea si natura garantiilor;

- c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;  
d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit  
Contabil Sef:  
LEANCA IOANA

NOTA 6

**PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE 31.12.2022**

**Situatiile financiare anexate sunt intocmite in conformitate cu principiile si reglementarile contabile in vigoare, conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare.**

**Principii contabile:**

Principiul continuitatii activitatii: se considera ca societatea isi va continua in mod normal functionarea.

Principiul permanentei metodelor: s-au aplicat aceleasi reguli de evaluare, inregistrare si prezentare in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurandu-se comparabilitatea in timp a acestora.

Principiul prudentei: s-au luat in considerare profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar, precum si toate pierderile potentiale si obligatiile previzibile la aceasta data.

Principiul independentei exercitiului: s-au luat in considerare toate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului, indiferent de data platilor, respectiv incasarilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv: s-au inregistrat toate elementele de activ si de pasiv; compensarile s-au efectuat ulterior, conform legii.

Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu cel de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari: nu s-au efectuat compensari intre cheltuieli si venituri sau intre active si pasive, altele decat cele permise de lege.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului: tranzactiile au fost prezentate in concordanta cu realitatea economica si nu in exclusivitate cu forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie: elementele cu valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative de aceeasi natura au fost insumate, fara prezentarea lor separata

**Politici contabile:**

Moneda: situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Imobilizarile sunt reflectate la costul de achizitie minus amortizarea cumulata pana la data bilantului.

Amortizarea imobilizarilor este calculata in conformitate cu durata lor de folosinta si uzura fizica in baza numarului de ore functionare (pentru utilaje). Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Incepand cu 2023 societatea va schimba politica de amortizare pentru utilajele din atelier PAL conform uzurii morale/fizice a utilajelor, numar de taieri, ore functionare.

Evaluarea impactului financiar-fiscal va fi prezentata in nota separata la bilantul din iunie 2023

Stocurile sunt prezentate la costul de achizitie; costul stocurilor se calculeaza cu metoda FIFO; stocurile se tin in gestiune la nivel de pret de vanzare si pret achizitie

Creantele si datoriile sunt inregistrate la valoarea recuperabila, respectiv de plata. Diferentele de curs valutar aferente creantelor si datoriilor in valuta au fost recunoscute in contul de profit si pierdere.

Salariile si taxele salariale - cheltuielile cu salariile personalului sunt inregistrate lunar, conform statelor de plata. Societatea calculeaza si achita in termen datoriile catre salariati si catre buget.

Veniturile si cheltuielile - veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti.

Cheltuielile se inregistreaza in perioadele la care acestea se refera, pe baza documentelor justificative.

Taxa pe valoare adaugata - veniturile obtinute de societate sunt impozabile in Romania din punct de vedere al TVA. Societatea respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste acest impozit.

Inventarierea Elementele de activ si pasiv cu ocazia inventarierii s-au evaluat la valoarea actuala a fiecarui element, denumita valoare de inventar stabilita in functie de utilitatea produselor, starea acestora si nu difera semnificativ de pretul de piata

Reevaluarea activelor - politica contabila stipuleaza recunoasterea rezultatelor evaluarii pentru diferente intre valoarea de piata (justa) de peste 20% fata de costul de achizitie sau valoarea actuala a activelor corporale

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

In anul financiar 2022 nu s-au reevaluat activele societatii.

Administrator

GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil Sef:

LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA  
 CUI 27933834  
 CAEN 4615

NOTA 7

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2022**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;						
Da.	-		Nu.	X		
<b>Depozit bancar in val de 3.000.000 lei ( cont.508)</b>						
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;						
845600 lei						
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			Numar: 8456000	0	Valoare actiuni - 0.1 lei	0
					Valoare curenta actiuni - 2:	3.12
* au fost integral varsate				da		
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;				nu este cazul		
d) actiuni rascumparabile:						
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;				nu este cazul		
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;				nu este cazul		
* valoarea eventualei prime de rascumparare;				nu este cazul		
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:						
* tipul de actiuni;				nu este cazul		
* numar de actiuni emise;				nu este cazul		
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;				nu este cazul		
* drepturi legate de distributie:				nu este cazul		
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;				nu este cazul		
* perioada de exercitare a drepturilor;				nu este cazul		
* pretul platit pentru actiunile distribuite;				nu este cazul		
f) obligatiuni emise:						
* tipul obligatiunilor emise;				nu este cazul		
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;				nu este cazul		
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:				nu este cazul		
* valoarea nominala;				nu este cazul		
* valoarea inregistrata in momentul platii.				nu este cazul		

Administrator  
 GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef,  
 LEANCA IOANA

**SC MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 7**

La 31 decembrie 2022 capitalul social in valoare de 845600 lei este format din 8456000 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 lei fiecare.

Ultima modificare a capitalul social a fost in exercitiul financiar 2021 prin majorare cu 677200 lei actiuni oferite cu titlu gratuit actionarilor. 6772000 actiuni oferite - drepturi distribuire: 4 actiuni gratuite la 1 actiune detinuta.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2022 este detinut de catre urmatoarii actionari:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la 31/12/2022	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2022
1	Gavan Cristian	5,724,074	67.62%
3	Alte persoane fizice	2,658,539	31.41%
4	Persoane juridice	82,387	0.973%
5			
<b>TOTAL</b>		<b>8,465,000</b>	<b>100%</b>

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil  
Sef:  
LEANCA IOANA

SC MAMBRICOLAJ SA  
CUI 27933834  
CAEN 4615

NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND EVOLUTIE SALARIATI, SALARII SI PRODUCTIVITATE**

Variatie Cheltuielile salariale si Indicator productivitate raportat la cifra de afaceri a perioadei:

**Evolutie Numar Angajati si Fond salarii**

Lei	2021 12 luni	2022 sem 1	2022 9 luni	2022 12 luni	Variatie 2022 vs 2021
Cheltuielile cu salariile brute ale	8,953,167	4,322,530	6,810,180	8,726,502	-3%
Cheltuieli cu tichete masa	403,856	277,211	432,331	628,790	56%
Contributia unitatii - CAM	296,232	101,266	151,222	188,754	-36%
<b>TOTAL</b>	<b>9,653,255</b>	<b>4,701,007</b>	<b>7,393,733</b>	<b>9,544,046</b>	<b>-1%</b>
Numar mediu angajati	119	121	122	122	3%
Medie cheltuieli salariale/angajat	81,120	39,013	60,480	78,230	-4%
Productivitate/angajat	446,282	230,390	339,633	469,837	5%
% Salarii Venituri realizate	18.2%	16.9%	17.8%	16.7%	-8%

Administrator  
GAVAN  
CRISTIAN

Intocmit  
Contabil Sef,  
LEANCA IOANA

NOTA 8

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;							
Da.	<b>X</b>				Consiliul de Administratie format din 3 membri		
Valoare		494520 lei					
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;							
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie		Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:							
	* rata dobanzii;				nu este cazul		
	* principalele clauze ale creditului;				nu este cazul		
	* suma rambursata pana la acea data;				nu este cazul		
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;				nu este cazul		
d) salariati:							
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;		Conducere	8			
			Executie	114			
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;		9,355,292 lei				
	* cheltuieli cu contributia asiguratorie		188,754 lei				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.		-				

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2022.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2022 comparativ cu cele din anul 2021 au fost urmatoarele:

Lei	2021	2022	Variatie
Cheltuielile cu salariile brute ale	8,953,167	8,726,502	-3%
Cheltuieli cu tichete masa	403,856	628,790	56%
Contributia unitatii - CAM	296,232	188,754	-36%
<b>TOTAL</b>	<b>9,653,255</b>	<b>9,544,046</b>	<b>-1%</b>
Numar mediu angajati	119	122	3%
Medie cheltuieli salariale/angajat	81,120	78,230	-4%

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

Administrator	Intocmit
GAVAN	Contabil Sef,
CRISTIAN	LEANCA IOANA



NOTA 9

**PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**  
**Exercitiul Financiar 2022**

	2021		2022	
<b>1. Indicatori de lichiditate:</b>				
<b>a) Indicatorul lichiditatii curente</b>				
Active curente (Indicatorul capitalului circulant)	=	13,547,770	=	15,726,709
Datorii curente	=	8,502,334	=	8,497,528
		1.59		1.85

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

<b>b) Indicatorul lichiditatii imediate</b>				
Active curente - Stocuri/Datorii curente	=	6,835,380	=	7,577,328
		8,502,334		8,497,528
		0.80		0.89
Val. Acceptata min.1				

**2. Indicatori de risc:**

<b>a) Indicatorul gradului de indatorare</b>				
Capital imprumutat	X	100	=	22.26
Capital propriu			=	
				37.33
Capital imprumutat	X	100	=	18.21
Capital angajat			=	
				27.18

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

**b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -** determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	2,189,563	=	1,912,802
Cheltuieli cu dobanda	=	114,192	=	199,461
		19.2		9.6

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

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

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

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

Costul vanzarilor	=	34,173,019	=	36,888,425
Stoc mediu	=	5,454,924	=	7,430,891
		6.26		4.96

sau

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

Stoc mediu	X	365	=	58.3
Costul vanzarilor			=	
				73.5

**\* Viteza de rotatie a debitorilor-clienti**

\* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

\* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti	X	365	=	0.75
Cifra de afaceri			=	
				0.17

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

**\* Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.**

Sold mediu furnizori	X	365	=	38.82
				54.10

Achizitii de bunuri (fara servicii)	^	000	-	39,019,845	^	000	-	36.02	=	42,921,830	^	000	-	37.10
-------------------------------------	---	-----	---	------------	---	-----	---	-------	---	------------	---	-----	---	-------

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

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

Cifra de afaceri	=	53,107,575	=	3.64	=	57,320,088	=	4.04
Active imobilizate		14,582,800				14,195,090		

\* Viteza de rotatie a activelor totale

Cifra de afaceri	=	53,107,575	=	1.89	=	57,320,088	=	1.92
Total active		28,130,570				29,921,799		

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

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit	=	2,189,563	=	0.111	=	1,912,802	=	0.089
Capital angajat		19,680,882				21,374,211		

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datoriile curente.

b) Marja bruta din vanzari

Profitul brut din vanzari	X	100	=	5,360,087	X	100	=	10.09	=	6,401,103	X	100	=	11.17
Cifra de afaceri				53,107,575						57,320,088				

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

c) Profit net din vanzari

Profitul net din vanzari	X	100	=	1,801,355	X	100	=	3.39	=	1,366,385	X	100	=	2.38
Cifra de afaceri				53,107,575						57,320,088				

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef,  
LEANCA IOANA

## **Indicatori de lichiditate**

Indicatorul lichiditatii curente, respectiv indicatorul lichiditatii imediate exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri.

## **Indicatori de risc**

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mare cu atat pozitia societatii este considerata mai putin riscanta.

## **Indicatori de activitate (de gestiune)**

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

Numarul de zile debite – clienti – exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre societate si arata astfel eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale.

Numarul de zile a creditelor – furnizori – exprima numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri evalueaza eficienta managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societatii.

## **Indicatori de profitabilitate**

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il raporteaza societatea la o unitate de resurse investite.

**SC MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**NOTA 10**

**ALTE INFORMATII BILANT CONTABIL ANUAL 2022**

<b>a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.</b>					
SC MAMBRICOLAJ SA - cu sediul in Bucuresti sector 2, inregistrata la REG Comertului cu nr de identificare J40/599/2011 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.					
Societatea a desfasurat activitate cf CAEN 4615 avand 3 magazine in localitatea Bucuresti de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 121 angajati (pe parcursul semestrului 1 a anului 2022). Pe viitor se preconizeaza extinderea activitatii si in alte locatii din tara (Iasi, Brasov) si din Bucuresti. Noul magazin Ghencea a fost inaugurat in aprilie 2021 si deja a intrat pe breakeven					
<b>b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.</b>					
Mambricolaj a detinut 100% din capitalul social al Geomam. In august 2021 Geomam a fost lichidata si radiata					
<b>c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.</b>					
In lei la cursul BNR					
<b>d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:</b>					
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;				0
	* impozitul pe profit ramas de plata.				<b>106,695 lei</b>
<b>e) Cifra de afaceri:</b>					
* pe segmente de activitati	Comert	57,320,088		0	0
* pe piete geografice.	Romania		57,320,088	International	0
<b>f) DIVIDENDE REPARTIZATE ACTIONARILOR - Valoare bruta 1900000 lei/ Valoare neta 1805000 lei</b>					
Repartizare aprobata conform Hot. AGA 24 aprilie/2022				Repartizarea de dividende actionarilor din profiturile nerepartizate ale anilor 2018-2029 in valoare de 1805000 lei adica 0.213 lei net/actiune	
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.				nu este cazul	
<b>g) Explicatii despre valoarea si natura:</b>					
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;				nu este cazul	
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.				135,052 lei	
<b>h) Ratele achitate in cadrul contractelor de leasing.</b>					
1,189,160 lei					

j) Leasing financiar - informatii:		
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;		Leasing pentru locatia Ghencea
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.		nu este cazul
1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
Se refera la sumele de plata pe o perioada > 5 ani: Locatie Ghencea plus utilaje - dotari ateliere productie PAL Luica si Morarilor		2,866,073
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
Leasing nou contractat la SEM 1 2022 - Raiffeisen Panouri Fotovoltaice Ghencea pe o perioada de 3 ani		661,301
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	
		nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta contabila -fiscala, intermediere financiara, juridice si alte servicii decat cele de aud		432,568 lei
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.		571,162
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.		nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.		nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.		
o) In cursul semestrului 1 2022, SC Mambricolaj a contractat credite prin programul IMM Invest in valoare de 5.5 mil lei prin Banca Transilvania si Unicredit Bank: 4.5 mil pentru capital de lucru si 2 milioane pentru investitii pe o perioada de 36 luni respectiv 60 de luni.		Soldul curent al creditelor utilizate = 4,378,725 lei
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.		nu este cazul

Administrator  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil sef  
LEANCA IOANA

**SC MAMBRICOLAJ SA**  
**CUI 27933834**  
**CAEN 4615**

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
**METODA INDIRECTA**

	2020	2021	2022	Variatie 2021/2020	Variatie 2022/2021
<b>Situatia fluxurilor de numerar</b>					
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>					
<b>Profit net</b>	<b>3,606,158</b>	<b>1,801,355</b>	<b>1,366,385</b>	<b>(1,804,803)</b>	<b>(434,970)</b>
<i>Ajustari pentru:</i>					
Cheltuieli cu amortizarea	275,263	970,242	1,402,217		
Variatia provizioanelor	-	246,292	(68,500)		
Impozit pe profit	631,065	240,550	242,856		
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	44,673	136,298	254,572		
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	37,755	63,821	123,564		
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(255,502)	(29,564)	(75,076)		
Cheltuieli privind activele cedate	252,237	93,763	-		
Venituri din vanzarea activelor	(156,288)	(472,400)	(25,883)		
Donatii	87,873	109,420	94,580		
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>4,523,234</b>	<b>3,159,777</b>	<b>3,314,714</b>	<b>(1,363,457)</b>	<b>154,938</b>
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(1,316,262)	(2,618,026)	(1,333,907)		
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(1,428,215)	(210,123)	1,146,786		
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	453,225	563,410	(556,944)		
<b>Numerar generat din operatiuni</b>	<b>2,231,982</b>	<b>895,038</b>	<b>2,570,649</b>	<b>(1,336,944)</b>	<b>1,675,610</b>
Dobanzi platite	(44,673)	(114,192)	(199,461)		
Impozit pe profit platit	(657,290)	(320,618)	(193,278)		
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>1,530,019</b>	<b>460,228</b>	<b>2,177,910</b>	<b>(1,069,791)</b>	<b>1,717,682</b>
Incasari din evenimente extraordinare					
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>1,530,019</b>	<b>460,228</b>	<b>2,177,910</b>	<b>(1,069,791)</b>	<b>1,717,682</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie:</b>					
Achizitii de investitii/ transfer active	(824,500)	-	-		
Achizitii de active imobilizate	(1,615,088)	(3,779,553)	(451,496)	<b>(2,164,465)</b>	<b>3,328,057</b>
Incasari din vanzarea activelor	156,288	472,400	25,883		
Dobanzi incasate	255,502	29,564	53,740		
Investitii financiare/garantii	(67,313)	(88,740)	(11,479)		
Investitii termen scurt	2,000,000	1,000,000	-		
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>(95,111)</b>	<b>(2,366,329)</b>	<b>(383,351)</b>	<b>(2,271,218)</b>	<b>1,982,977</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</b>					
Sume primite in vederea cresterii capitalului social	42,300	677,200	-		
Incasari/plati din emisiunea de actiuni	8,417,700	(677,200)	-		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(1,662,921)	(2,442,575)	(1,189,160)		
Variatia imprumuturilor bancare	(659,751)	92,986	3,097,607		
Dividende platite	(2,432,404)	-	(1,900,000)		
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>3,704,924</b>	<b>(2,349,589)</b>	<b>8,447</b>	<b>(6,054,513)</b>	<b>2,358,036</b>
<b>Crestera neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>5,139,832</b>	<b>(4,255,689)</b>	<b>1,803,006</b>	<b>(9,395,521)</b>	<b>6,058,695</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>1,475,273</b>	<b>6,615,105</b>	<b>2,359,416</b>		
<b>Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>6,615,105</b>	<b>2,359,416</b>	<b>4,162,421</b>		

Administrator,  
GAVAN CRISTIAN

Intocmit,  
Contabil sef  
LEANCA IOANA



SC MAMBRICOLAJ SA  
CUI 27933834  
CAEN 4615

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**

	Capital social	Prima aport majorare capital	Rezerve din Reevaluare	Rezerva legala	Alte Rezerve	Interese Minoritari	Rezultatul exercitiului	Rezultatul reportat	Total
<b>Sold la 31.12.2021</b>	<b>846,500</b>	<b>7,986,100</b>	<b>1,498,108</b>	<b>101,382</b>	-		<b>1,708,438</b>	<b>3,956,869</b>	<b>16,097,397</b>
Majorare capital social - aport numerar (cont 102)									-
Majorare capital social - actiuni gratis din profit	-								-
Prima aport majorare capital (cont 1041)									-
Ajustari pe prima de aport (cheltuieli emisiune de actiuni)									-
Transfer la rezerve din rezultatul reportat (cont 1068)									-
Ajustari pe rezultatul reportat (cont 1071,1074)									-
Rezerve din reevaluare (cont 105)									-
Crestere rezerve legale din profit net curent				-					-
Rezultatului exercitiului (121) 2022							1,366,385		<b>1,366,385</b>
Dividende distribuite inclusiv cele interimare (cont 1171 si 463,457)								(1,900,000)	<b>(1,900,000)</b>
Profit net 2021 transferat la rezerve (121,1171,1068,1061)							(1,708,438)	1,708,438	<b>0</b>
Transfer la interese minoritare	-								-
<b>Sold la 31.12.2022</b>	<b>846,500</b>	<b>7,986,100</b>	<b>1,498,108</b>	<b>101,382</b>	-		<b>1,366,386</b>	<b>3,765,307</b>	<b>15,563,783</b>

Administrator,

GAVAN CRISTIAN

Intocmit,

Contabil sef

LEANCA IOANA



# DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la **31/12/2022** pentru :

---

Entitatea: S.C. MAMBRICOLAJ S.A

Judetul: BUCURESTI

Adresa: localitatea BUCURESTI, str. \_SERII, nr. 6, bloc \_\_\_\_, ap. \_\_\_\_, sc. \_\_\_\_

Numar din registrul comertului: J\_40\_\_/\_599\_\_\_\_/\_2011\_\_\_\_\_

Forma de proprietate: **34-Societate pe actiuni**

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN):

4615—Intermedieri in comertul cu mobila, articole de menaj si de fierarie

Cod de identificare fiscala: RO27933834

---

Administratorul societatii, GAVAN CRISTIAN, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la **31/12/2022** si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

GAVAN Cristian

SC MAMBRICOLAJ SA

BUGET VENITURI SI CHELTUIELI 2023					Index	Index
CONT DE PROFIT SI PIERDERE						
LEI	BUGET 2023	ACTUAL 2022	Variatie ABS ACT 2022 vs BDG	% ACT 2022 vs BDG	2023 Buget	2022 Actual
Venituri din servicii	5,868,972	3,956,610	1,912,361	48.3%	10%	7%
Venituri din vz marfuri	57,737,387	55,429,332	2,308,055	4.2%	94%	97%
Reduceri com acordate	-2,056,359	-2,065,855	9,496	-0.5%	-3%	-4%
Alte venituri	0	25,881	-25,881		0%	0%
<b>Venituri din expl. - total</b>	<b>61,550,000</b>	<b>57,345,969</b>	<b>4,204,031</b>	<b>7.3%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
Materiale	772,885	491,630	281,254	57.2%	1%	1%
Marfuri	38,792,259	36,806,330	1,985,929	5%	63%	64%
Transport bunuri	682,890	622,527	60,363	10%	1%	1%
Intretinere	268,017	251,423	16,593	7%	0%	0%
Reduceri com primite	-276,975	-409,536	132,561	-32%	0%	-1%
<b>COGS</b>	<b>40,239,075</b>	<b>37,762,374</b>	<b>2,476,701</b>	<b>7%</b>	<b>65%</b>	<b>66%</b>
<b>Marja bruta</b>	<b>21,310,925</b>	<b>19,583,595</b>	<b>1,727,329</b>	<b>8.8%</b>		
%	34.6%	34.1%	0.5%			
<b>Cheltuieli administrative</b>	<b>19,122,238</b>	<b>17,670,792</b>	<b>1,451,446</b>	<b>8%</b>	<b>31%</b>	<b>31%</b>
Chirii	2,394,425	2,299,078	95,347	4%	4%	4%
Energie, apa	691,025	570,519	120,507	21%	1%	1%
Personal	11,253,439	10,038,566	1,214,873	12%	18%	18%
Prestatii externe	2,858,173	2,732,347	125,826	5%	5%	5%
Publicitate	1,528,957	1,431,575	97,382	7%	2.5%	2.5%
Alte prestatii externe	1,329,216	1,301,082	28,134	2%	2%	2%
Alte impozite si taxe	240,560	195,340	45,220	23%	0.4%	0.3%
Alte cheltuieli de expl.	293,200	432,725	-139,525	-32%	0.5%	0.8%
Active cedate	0	0	0		0.0%	0.0%
Amortizare	1,391,416	1,402,217	-10,801	-1%	2%	2%
<b>Cheltuieli din expl. - total</b>	<b>59,361,313</b>	<b>55,433,167</b>	<b>3,928,147</b>	<b>7%</b>	<b>96%</b>	<b>97%</b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>	<b>2,188,686</b>	<b>1,912,802</b>	<b>275,884</b>	<b>14%</b>	<b>3.6%</b>	<b>3%</b>
Venituri dobanzi	25,000	53,737	-28,737	-53%		0%
Ven. diferente curs	9,510	21,295	-11,785	-55%		0%
Sconturi primite	0	600	-600	-100%		0%
<b>Venituri financiare</b>	<b>34,510</b>	<b>75,633</b>	<b>-41,123</b>	<b>-54%</b>	<b>0.1%</b>	<b>0.1%</b>
Cheltuieli dobanzi	276,000	199,459	76,541	38%		0%
Ch. diferente curs	104,750	123,816	-19,066	-15%		0%
Sconturi acordate	72,250	55,233	17,017	31%		0%
<b>Cheltuieli financiare</b>	<b>428,000</b>	<b>379,193</b>	<b>48,807</b>	<b>13%</b>	<b>0.7%</b>	<b>0.7%</b>
<b>Rezultatul financiar</b>	<b>-216,590</b>	<b>-303,560</b>	<b>86,970</b>	<b>-29%</b>	<b>0%</b>	<b>-1%</b>
<b>Rezultatul brut</b>	<b>1,972,096</b>	<b>1,609,242</b>	<b>362,854</b>	<b>23%</b>	<b>3%</b>	<b>3%</b>
Impozit	315,535	242,857	72,679	30%	1%	0.4%
<b>Rezultatul net</b>	<b>1,656,561</b>	<b>1,366,385</b>	<b>290,175</b>	<b>21%</b>	<b>2.7%</b>	<b>2.4%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>3,580,102</b>	<b>3,315,019</b>	<b>265,083</b>	<b>8.0%</b>		
Numar actiuni	8465000	8465000				
<b>Rezultat net/actiune</b>	<b>0.195695324</b>	<b>0.161415888</b>				

## **RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

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

### **Raport asupra situațiilor financiare la 31.12.2022**

#### **1. *Opinia noastră***

Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A., cu sediul social în București, str.Serii nr.2, sector 2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/599/2011 având Codul Unic de Înregistrare 27933834 care cuprind: Bilanțul (F10) la data de 31 decembrie 2022, Contul de profit și pierdere (F20) la data de 31.12.2022, Date informative (F30) la data de 31.12.2022, Situația activelor imobilizate (F40) la data de 31.12.2022, situația amortizării activelor imobilizate, situația ajustărilor pentru depreciere, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Capitaluri proprii	15.563.783 lei
- Cifra de afaceri	57.320.088 lei
- Total venituri	57.498.684 lei
- Total cheltuieli	55.889.443 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	1.366.385 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.C. MAMBRICOLAJ S.A. la data de 31 decembrie 2022 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

#### **3. *Baza pentru opinie***



Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”) și Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

## **Evidențierea unor aspecte**

### **4. Continuitatea activității**

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

Situațiile financiare individuale ale societății sunt întocmite în baza principiului continuității activității. Utilizarea acestui principiu este adecvată, în afara cazului în care conducerea fie intenționează sau nu are altă alternativă decât să lichideze societatea sau să înceteze operațiunile.

Ca aspect al auditului situațiilor financiare individuale, am concluzionat că utilizarea principiului de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare individuale ale societății este adecvată.

Conducerea nu a identificat incertitudini care ar influența semnificativ abilitatea societății de a-și continua activitatea, și de aceea nici o incertitudine nu este dezvăluită în situațiile financiare individuale ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. În baza auditului nostru, noi de asemenea nu am identificat astfel de incertitudini semnificative. În același timp, nici conducerea și nici auditorul nu pot garanta abilitatea societății de a continua activitatea.

### **Recomandari in aplicarea principiului continuitatii ca urmare a starii de razboi din Ucraina si masurilor restrictive impuse Rusiei si Belarus de Uniunea Europeana.**

Starea de razboi din Ucraina si masurile restrictive impuse Rusiei si Belarus de Uniunea Europeana conduc implicit la afectarea functionarii normale a activitatilor economice si financiare cu impact direct asupra mecanismelor financiare care pot conduce la dificultati de gestionare a riscurilor si asigurarea /menținerea conditiilor normale de desfasurare a activitatii societatii. Fata de aceasta situatie trebuie sa se acorde o importanta sporita analizei expunerii la riscul de continuitate a activitatii.

Astfel se impune a fi urmarite urmatoarele aspecte:

- impactul acestor evenimente asupra conditiilor de piata pot afecta situatiile financiare aferente exercitiului financiar incheiat la data de 31.12.2022.

Avand in vedere riscul sporit de aparitie a unor atacuri cibernetice se impune ca, conducerea sa comunice cu persoanele responsabile cu guvernanta, cu auditorii financiari cu privire la existenta



unor modificari in evaluarea acestui risc si sa inteleaga, sa opereze modificari la nivelul proceselor, structurilor si masurilor de protectie pentru atenuarea riscurilor identificate.

In masura in care se constata ca a avut loc un incident cibernetic ar trebui sa:

- Solicite specialisti in IT;
- Evaluarea efectului acestui incident.

Implicatiile economice ale invaziei Rusie in Ucraina includ:

- Intreruperea aprovizionarii cu energie sau variatii semnificative ale preturilor.
- Gasirea rapida de solutii alternative.
- Presiuni inflationiste in economie prin cresterea preturilor la energie, alimente si metale.
- Intensificarea atacurilor si contraatacurilor cibernetic.
- Reevaluarea riscului de crestere a costurilor imprumuturilor sau limitarea accesului la finantare.
- Diminuarea profitului pentru sectoarele care consuma multa energie .

## ***5. Independența***

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

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

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

## ***6. Alte aspecte***

*Hotararea AGEA si AGOA din data de 20.04.2022 a aprobat distribuirea sumei de 1.900.000 lei din profitul nerepartizat al anilor 2018- 2019 si fixarea unui dividend brut/ actiune de 0,02246 lei. Acest dividend a fost distribuit in luna Septembrie 2022.*

## ***7. Strategia de audit***

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare. În mod particular, noi am considerat



acele arii care conțin judecăți subiective elaborate de către conducere și directori, cum ar fi estimările contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, și care iau în considerare evenimente ulterioare cu un grad mare de incertitudine inerentă.

Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, în scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie referitoare la situațiile financiare în ansamblu, ținând cont de structura societății, procesele și controalele contabile, precum și specificul în care S.C. MAMBRICOLAJ S.A. operează.

### **8. Pragul de semnificație**

*Pragul de semnificație constituie nivelul erorii admis de auditor pentru a putea decide dacă contul ofera o imagine fidelă și clară. Pentru stabilirea sa se derermina nivelul cel mai mare al erorilor ce pot fi acceptate.*

Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul de semnificație pentru situațiile financiare luate în ansamblu, așa cum este prezentat. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare al auditului nostru și natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivelul individual sau agregat, asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.

Prag de semnificatie	598.436 lei
Cum a fost determinat ;	2 % - Active brute

Criteriul de referinta selectat ( Active brute), precum si procentul de 2 % , (pragul de semnificatie) reflecta judecata noastra cu privire la ceea ce este considerat important de catre utilizatorii situatiilor financiare.

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

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

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

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



Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;
- Efectuarea de teste de detaliu selectând tranzacții de vânzare în cursul exercițiului financiar;
- Efectuarea de teste de detaliu în vederea identificării abaterilor de la principiul independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale referitoare la momentul transferului riscurilor și beneficiilor;
- Testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor la 31 decembrie 2022.

### **9. Alte informații – Raportul administratorilor**

. Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este anexat la situațiile financiare dar nu face parte din acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.



## **10 . Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare**

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

## **11. Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

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

. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera





Membru:

**Of** Camera Auditorilor  
Financiari din Romania

îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

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

**Nazarie Iosif**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu numărul 858

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

În numele

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

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu numărul 834

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

București,

**Data: 23 03.2023**

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Auditor Financiar: NAZARE IOSIF  
Registrul Public Electronic: AF 858

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)  
Firma de Audit: S.C. QUOTA AUDIT S.R.L.  
Registrul Public Electronic: FA 834

# PRINCIPII DE GUVERNANTA CORPORATIVA

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

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
<b>SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)</b>				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al consiliului (regulament de guvernanță) care include termenii de referință/responsabilitățile consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei consiliului și o separare clară a responsabilităților între consiliu și conducerea executivă.	X		
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3.	Fiecare membru al consiliului trebuie să prezinte consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de consiliu.	X		
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale consiliului.		X	
<b>SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN</b>				
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform celei mai recente raportări financiare) este aprobată de consiliu.		X	Compania nu are o astfel de politică.
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin	X		

contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct directorului general și, după caz, consiliului.			
---	--	--	--

### SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		X
-----	---	--	---

### SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X	
D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;	X	
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	X	
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	X	
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	X	
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	X	
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	X	
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	X	
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net.	X	

	Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a societății.			
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politică trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politică privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	x		
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	x		
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		x	
D6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	x		