



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 44/2023**

**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>22.08.2023</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 financiar la SEM 1 / 2023

Președintele Consiliului de administrație al MAMBRICOLAJ S.A. informează toate partile interesate despre disponibilitatea Raportului la S 1 / 2023, care contine situatiile financiare pentru semestrul 1 al anului 2023.

Raportul financiar la Semestrul 1 /2023 poate fi accesat direct la link-ul: <https://webshop.mam-bricolaj.ro/page/investitor>, precum si la link-ul de mai jos.

Presedinte Consiliu de Administratie,  
Gavan Cristian



# Raport SEMESTRIAL 2023

## MAMBricolaj S.A.

Companie listată pe piața SMT-AeRo a Bursii de Valori București

Data Raportului: 22.08.2023

# CUPRINS

INFORMAȚII EMITENT .....	3
DESPRE MAMBRICOLAJ .....	4
<i>Scrisoare Fondator și Presedinte CA MAMBricolaj</i> .....	4
<i>Evenimente Importante în perioada de raportare S1 2023</i> .....	5
<i>Descriere activitate de bază</i> .....	6
<i>Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ. Piața concurențială</i> .....	7
<i>Tendențe, elemente sau factori de incertitudine care pot afecta activitatea companiei</i> .....	9
ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE S1 2023 .....	10-17
<i>Vânzările în S1 2023</i> .....	10
<i>Structură Vânzări pe Categoriile de produse</i> .....	10
<i>Analiza P&amp;L S1 2023</i> .....	11-13
<i>Bilant și Poziție Financiară S1 2023</i> .....	13-16
<i>Analiza Fluxului de numerar S1 2023. Indicatori Financiar</i> .....	17
ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ OBIECTIVE 2023 .....	18
DECLARAȚIA CONDUCERII .....	20
RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR, BILANT S1 2023 .....	21

## INFORMAȚII EMITENT

### Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Semestrial – S1 pentru Anul 2023 conform Regulament ASF nr. 5/2018 ANEXA 13
Pentru exercițiul financiar	01.01.2023 – 30.06.2023

### Informații emitent

Nume	MAMBRICOLAJ S.A.
Cod fiscal	27933834
Număr înregistrare în Registrul Comerțului	J40/599/2011
Sediu social	București, Str. Serii Nr. 6, Sector 2

### Informații despre valorile mobiliare

Capital subscris și vărsat la 30.06.2023	846.500 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRo Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie la 30.06.2022	8.465.000 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,1 lei
Simbol	MAM

### Detalii contact

Telefon	+40 740 40 98 13
Email	investitor@mam-bricolaj.ro
Website	<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,

2023 este un an diferit pentru toți din pricina acestui mediu inflaționist și a impredictibilității. Valoarea banilor este diferită de la o lună la alta. Evoluția pieței de consum și a sectorului în care activăm este strâns legată și de îngrijorările cetățenilor, de preocupările lor, de încrederea lor în sistemele macroeconomice și viitor.

După un prim trimestru, în care vânzările din magazine au fost aproape în linie cu anul trecut, trimestrul al doilea și implicit semestrul 1 au avut o scădere sub trendul estimat de creștere prognozat pentru 2023 și în raport cu T2 2022. Cererea a fost influențată atât de evoluția bugetelor alocate de gospodării pentru lucrărilor de reparații curente, amenajări interioare, renovări cât și de contracția sectorului de construcții în regiunea București-Ilfov și localitățile limitrofe acoperite de rețeaua curentă a magazinelor Mambricolaj.

De la începutul anului, am asistat la numeroase intrări în faliment sau insolvență a multor jucători mici din piața mobilei la comandă și care erau parte din clienții profesioniști care cumpărau frecvent gama de accesorii mobilier și unelte din magazinele Mambricolaj.

Lunile mai și iunie au contribuit semnificativ la acest recul în vânzări la T2, reflectat la nivel de rețea de magazine dar și pe divizia de online cu o diminuare semnificativă în numărul de comenzi și a numărului de produse comandate comparativ cu anul precedent în care trimestrul 2 reprezenta un vârf de vânzări prin prisma sărbătorilor pascale.

Clienții noștri sunt atenți la valoarea produsului, la beneficiile pe care acestea le aduce în viața de zi cu zi. Diferențierea este însă pe preț și, conform studiilor recente GFK pe segmentul de piață pe care activăm, mai mult de 50% din clienți își bazează decizia de cumpărare pe acest criteriu - și acest fapt se reflecta în structura actuală a vânzărilor: volumul tranzacțiilor a crescut cu +5.5% față de S1 2022 în timp ce valoarea bonului pe tranzacție a scăzut cu 8.8% față de S1 2022.

Produsele de valoare mai mare, cele percepute drept investiții cum sunt cele din categoria PANOURI/PAL (cu pondere tradițională de peste 28% în vânzările Mambricolaj), sunt primele tăiate de pe listă sau amânate pentru perioade mai bune din punct de vedere al stabilității financiare.

- **Cifra de afaceri la S1 2023** a scăzută cu 3.3% față de 2022 (27.7 mil lei), ajungând la 26.8 mil lei
- **Total venituri la S1 2023** 27.17 mil lei, -2.1% față de 2022 (27.7 mil lei)
- **EBITDA la S1 2023**, 4% din cifra de afaceri neta, 1.05 mil lei, -1.1% vs 2022
- **Volum tranzacții la nivel de rețea**, 161.324 tranzacții, +5.5 vs. S1 2022
- **Valoare bon pe tranzacție** 166.5 lei, -8.8% vs. S1 2022 (181.5 lei)
- **Pondere vânzări online**, 6% din total cifră de afaceri la S1 2023
- **Variația anuală în cash-ul operațional**, -0.4 mil lei (S1 2023 vs S1 2022)
- **Pozitie cash în casă, bănci la sfârșit de perioadă** 6 mil lei



Pentru perioada următoare rămânem optimiști că piața amenajărilor interioare și de home deco se va revigora pe fondul interesului crescut al romanilor de a-si amenaja locuințele și va aduce un nivel de creștere al vânzărilor peste 2022 chiar dacă single-digit( 1-3%).

În același timp ne uităm cu atenție la perspectivele economice pentru cea de-a doua jumătate a anului: rata de dobândă menținută la 7%, inflația în scădere dar și la riscurile încetinirii sectorului de construcții și al incertitudinii induse de schimbărilor ce vor veni în politicile fiscale.

La nivel de business, ne concentrăm în continuare pe a oferi valoare adăugată clienților noștri într-un moment în care aceștia au cea mai mare nevoie, accesibilitatea la produse de calitate dar prețuri competitive pe game și servicii considerate ca investiții pe termen lung.

Ne vom axa pe creșterea vânzărilor (prin creșterea bonului mediu pe client și a frecvenței de cumpărare), pe gestionarea eficientă a marjei comerciale și a costurilor de achiziție, pe alocarea bugetelor de marketing cu prioritate pentru campaniile promoționale la produsele cu aport material în termeni de venit și profit. De asemenea, vom continua să implementăm măsuri de reduceri ale costurilor operaționale și de eficientizare a proceselor la nivel de magazine.

Și în S1 2023, Mambricolaj a continuat programul de investiții cu focus pe re-tehnologizare ateliere producție PAL (Luică) și digitalizarea activităților pentru funcțiile suport. Valoarea investițiilor s-a cifrat la 0.7 mil lei.

Lipsa predictibilității, specifică acestei perioade, ne determină să revizuim bugetele operaționale mult mai frecvent. Dacă în trecut puteam discuta de bugete stabilite anual, acum acestea sunt revizuite trimestrial și, în anumite situații, chiar lunar.

În aceste condiții, estimări viabile și pe termen lung sunt greu de făcut. Obiectivele pentru 2023 in contextul realizărilor la S1 2023 și prognoza pe T3, sunt de a crește cifra de afaceri cu minim 3% față de 2022, EBITDA de 5.5% din cifra de afaceri și un grad de îndatorare sub 48%.

## **Evenimente semnificative în S1 2023. Evenimente ulterioare**

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

Până la sfârșitul lui 2023 compania va implementa un plan de recompensare a persoanelor cheie din Societate cu acțiuni ale Societății, prin acordarea de opțiuni, „MAM – STOCK OPTIONS PLAN”, cu scopul recompensării fidelității acestora și creștere 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 sau prin desfășurarea de oferte publice de cumpărare până în aprilie 2024. Numărul maxim ce poate fi achiziționat este de 84.650 acțiuni, reprezentând maximum 1% din capitalul social.

### **Prelungire plafon 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, campanii de marketing-promovare.

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 de raportare este de 3.499.999 lei. Soldul creditul pentru investiții este de 650.058 lei.

Consiliul de Administrație al Mambricolaj are mandat pentru contractări suplimentare de credite în limita unui plafon 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 47.8% raportat la capitalurile proprii și activul net sau 27% raportat la total capital angajat.

## Structură curentă acționariat Mambricolaj

La data de 30.06.2023 structura acționariatului este deținută de persoane fizice și juridice:

**Cristian Gavan:** 67,58% din capitalul social

**Alți Acționari:** 32,42% din capitalul social (din care 2 persoane fizice cu pondere semnificativă > 5% și persoane juridice 1.054%)

## 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 de magazin, situat la granița dintre bricolajul în mobilă și fabricarea de mobilă, permițând și publicului larg 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;
- 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 prin 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;

Rețeaua MAMBricolaj (magazine și on-line) pune la dispoziția clienților o gamă largă de produse, precum accesorii pentru bucătărie, sisteme dressing, sisteme sertare, sisteme de ridicat, picioare pentru mobilier, profile aluminiu, organe asamblare, mânere, balamale, blaturi, 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.

## Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ

### Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ

Curent, la S1 2023, rețeaua MAMBricolaj operează trei magazine și divizia de online:

- **Magazin Luica**, localizat în partea de Sud a capitalei, la adresa de pe Str. Luica nr. 180. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care 500 mp suprafață de vânzare, 500 atelier producție și 500 depozit. La 30.06.2023, 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 30.06.2023, 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 30.06.2023, magazinul avea un număr efectiv de 15 angajați. Nu operează Atelier propriu de producție ca în cazul celorlalte 2 magazine.
- **Divizia de Online** în continuă dezvoltare și creștere are curent 7 angajați
- **Sediul central și funcțiunile de suport** sunt susținute de un număr de 9 angajați, per total numărul efectiv de angajați la nivel de companie la 30.06.2023 fiind de 119. Numărul mediu în perioada (iunie 2023) este de 121 angajați vs. 122 la nivel de an 2022.

La iunie 2023, câștigul mediu salarial brut pe economie a ajuns la 7.364 lei. Mambricolaj este aliniată cu media pieței (salar brut plus tichete de masă) = 7.315 lei



## Media cheltuielilor cu salariile pe angajat evoluție

Lei	2021 12 luni	2022 sem 1	2022 9 luni	2022 12 luni	2023 sem 1	Variatie 2023 vs 2022
<b>Cheltuielile cu salariile brute ale</b>	8,953,167	4,322,530	6,810,180	8,726,502	4,355,985	<b>16.2%</b>
<b>Cheltuieli cu tichete masa</b>	403,856	277,211	432,331	628,790	394,500	<b>25%</b>
<b>Contributia unitatii - CAM</b>	296,232	101,266	151,222	188,754	104,049	<b>21%</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9,653,255</b>	<b>4,701,007</b>	<b>7,393,733</b>	<b>9,544,046</b>	<b>4,854,534</b>	<b>17%</b>
<b>Numar mediu angajati</b>	<b>119</b>	<b>121</b>	<b>122</b>	<b>122</b>	<b>121</b>	<b>-1%</b>
<b>Medie cheltuieli salariale/angajat</b>	<b>81,120</b>	<b>39,013</b>	<b>60,480</b>	<b>78,230</b>	<b>40,287</b>	<b>18%</b>
<b>Productivitate/angajat</b>	<b>446,282</b>	<b>230,390</b>	<b>339,633</b>	<b>469,837</b>	<b>222,872</b>	<b>1%</b>
<b>% Salarii Venituri realizate</b>	<b>18.2%</b>	<b>16.9%</b>	<b>17.8%</b>	<b>16.7%</b>	<b>18.1%</b>	<b>17%</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 semestrului 1 2023, numărul de clienți a crescut cu 3% comparativ cu S1 2022, cu o medie a bonului pe client de 361 lei (online și magazine). Scăderea medie față de S1 2022 a fost de 8.5% (361 vs.424).

Conform raportului INSSE, rata anuală a inflației în perioada iulie 2023 – iulie 2022 a fost 9,4%, în timp ce prețurile bunurilor de consum au crescut cu 0,15 % în iulie 2023 față de luna anterioară și cu 4,4% comparativ cu finalul anului trecut. Cele mai mari majorări, în perioada iulie 2023 - iulie 2022, au fost înregistrate la mărfurile alimentare (16,24%), în vreme ce prețurile mărfurilor nealimentare s-au mărit cu 4,25%, iar cele ale serviciilor cu 11,65%.

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 2022 de 10.2% comparativ cu anul precedent, și cu o valoare de piață de 501 milioane euro, ceea ce duce la 2.5% cotă de piață curentă pentru compania MAMBricolaj SA (vs. 3.1% în 2022).

La data acestui raport, creșterea pieței de bricolaj pentru 2023 este cuantificată la single digit, 2-4% vs. 2022.

Anul 2023 va fi un an atipic pentru piața de bricolaj din România, cu creșteri single digit comparativ cu anul precedent, influențat de un profil al consumatorului foarte prudent cu bugetul alocat gospodăriei 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 cât mai accesibile. În același timp, disponibilitatea la raft, diversificarea, consilierea la raft, personalizarea ofertelor cât și modalitățile de finanțare prin rate, rămân pârghii pentru atragerea de clienți noi și creează premisele pentru Mambricolaj de a-și consolida poziția față de eşantionul de competitori la care se raportează.

## MAMBricolaj la BVB

Capitalul social curent al SC MAMBricolaj SA este de 846.500 lei divizat în 8.465.000 acțiuni având o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. Acțiunile Mambricolaj se tranzactioneaza sub indicativul bursier MAM.

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

Creșterea PIB, de 1.7% a fost sub așteptări în trimestrul doi. Economia României încetinește într-un ritm mai rapid decât așteptările. Potrivit celor mai recente date disponibile, primul semestru a fost o perioadă destul de slabă pentru consum, vânzările cu amănuntul contractându-se cu 0,5% față de trimestrul anterior.

Diluarea puterii de comparare, 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 de mobilă și cea de amenajări interioare, este strâns legată de piața de real-estate și banking.

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

- ✓ Dificultățile economice generate de inflație, de contextul războiului din Ucraina, de încetinirea sectorului de construcții și măsurile fiscale preconizate a fi luate de guvern în această toamnă, pot genera un efect de amplificare pe termen scurt al riscurilor la nivelul întregii economii, mai ales în condițiile vulnerabilităților deja existente.
- ✓ Scumpirea continua a 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 ceea ce se reflecta direct în marja bruta comercială realizată pe aceste produse (magazine sau pe comandă).
- ✓ Atragerea clienților pe fondul scăderii de cumpărare duce la un război al prețurilor practicate de jucătorii din piața de bricolaj și al amenajărilor interioare cu impact direct în marjele comerciale și lichiditate.
- ✓ Investiția continuă în oferte promoționale, marketing și programe de loializare, clienții necesită bugete importante și disponibilitate a cash-ului pentru jucătorii mici din piață care nu dispun de finanțările marilor lanțuri de retail-DIY.
- ✓ Dificultatea de a găsi personal în București și în orașele mari avute în vedere de către rețeaua MAMBricolaj. Creștere semnificativă a nivelului de salarizare actual și a beneficiilor acordate personalului din magazine raportat la nivelul anului 2022 în raport cu scăderea productivității.
- ✓ Impredictibilitatea cererii fără soluții flexibile de gestionare a forței de muncă are impact pe termen scurt în profitabilitatea companiei și în cashflow.

## ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE S1 2023

### Analiza Performanței Financiare

#### Vânzările în S1 2023

Cifra de afaceri realizată în cadrul rețelei de magazine la S1 2023, a fost de 26.86 mil lei, în descreștere cu 3,3% față de anul precedent aceeași perioadă.

Magazinul Luica, inclusiv Atelier producție, a contribuit cu o pondere de 35.5% din cifra de afaceri totală, înregistrând vânzări nete de 9.54 mil lei, -10.16% vs. S1 2022. Magazinul Morarilor, inclusiv Atelier producție, a contribuit cu o pondere de 45.91% din cifra de afaceri realizată, înregistrând vânzări nete de 12.33 mil lei, -3.92% vs. 2022 aceeași perioadă. Magazinul Ghencea, cu 2 ani de operare a contribuit cu 12,48% în realizarea cifrei de afaceri, înregistrând vânzări nete de 3.35 mil lei, +19.71% vs. S1 2022. De remarcat creșterea diviziei de online cu o pondere actuala în vânzările nete de 6.1%, 1.63 mil lei și o creștere de 8,32% comparativ cu S1 2022.

	2023 S1	2022 S1	Evoluție %
<b>Magazin Luica</b>	9.541.817	10.621.618	-10,2%
<b>Magazin Morarilor</b>	12.329.476	12.832.960	-3.9%
<b>Magazin Ghencea</b>	3.351.772	2799.737	19,7%
<b>Online</b>	1.633.076	1.507.649	8,3%
<b>Total</b>	<b>26.856.041</b>	<b>27.761.964</b>	<b>-3,3%</b>

La nivel de buget 2022, compania a estimat o creștere a cifrei de afaceri pentru S1 2023, la 29.67 milioane de lei, o creștere de 6,8% comparativ cu S1 2022. Estimarea s-a dovedit foarte optimistă în contextul actual de business, piață și macroeconomic, execuția bugetară fiind cu 9.5% sub target.

Scăderea față de targetul de vânzări bugetat pentru S1 2023 a fost reflectat direct și în variația negativă a profitului și EBITDA realizată față de țintele bugetate. Marja comercială a fost de 34,7%, în scădere cu 0.3 margin points față de marja bugetată 35% raportată la veniturile nete. Cheltuielile operaționale au fost cu 0.5 mil mai mici față de cele bugetate.

### Structură Vânzări pe Categoriile de produse – Evoluție S1 2023

Evoluție Pondere categorii % vanzari	S1 2022	AN 2022	S1 2023
ACCESORII BUCATARIE	8%	7.5%	7.9%
ACCESORII DRESSING	11%	10.2%	10.6%
ACCESORII MOBILA	11%	9.7%	10.7%
ELECTRICE	4%	3.4%	3.7%
FIXARE/BALAMALE	13%	12.7%	12.5%
HOME	2%	2.1%	2.7%
PANOURI	27%	29.8%	27.8%
SERTARE	7%	6.4%	6.6%
SERVICII	10%	11.9%	10.8%
UNELTE	7%	6.3%	6.7%

Mambricolaj investește periodic în acțiuni de marketing și promovare online, în campanii promoționale pe categorii de produse și servicii. cat oferte/promoții avantajoase și în programe de loializare pentru clienții săi. De la începutul anului și până acum, bugetul alocat pe aceste cheltuieli a fost de 0.6 mil lei (2.2% din cifra de afaceri), în creștere cu 0.1 mil față de S1 2022.

Numărul de clienți în perioada a crescut cu circa 3% comparativ cu anul trecut dar valoarea coșului mediu pe client a scăzut cu -8.5%

ajungând la o medie de 361 lei. Gama actuală de produse disponibile în magazinele Mambricolaj conține 11.000 de repere și adițional 8.000 repere pe comandă. 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. Ca și trend categoria de panouri va avea scădere și în T3 dar potențialul de creștere va fi pe clasa de unelte și categoria home deco, constant în creștere în cadrul rețelei.

Numărul de tranzacții înregistrat la S1 a fost de 161.324 cu o valoare medie a coșului de 166 lei/tranzacție în scădere cu 8,8% față de aceeași perioadă a lui 2022. Volumul tranzacțiilor online în perioadă, -2% vs. S1 2022 dar cu o creștere a bonului mediu cu 10.5% (217 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 58% dintre clienți sunt utilizatorii finali, în timp ce între 42% sunt consultanți de mobilă/profesioniști/meșteri. 96% dintre clienți plătesc numerar la plată sau cu cardul direct la achiziția mărfurilor din magazine.

## Situația Rezultatului Global

Situațiile financiare individuale aferente bilanțului la semestrul 1 2023 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 scăzut în S1 2023 cu 2% vs. S1 2022, ajungând la 27.17 mil de lei. În baza anului 2023 este inclusă vânzarea unui utilaj din Atelier Luică în valoare de 0.31 milioane lei, variația în cifra de afaceri netă fiind de -3.3%, de la 27.76 mil lei la 26,86 mil lei actual.

Cheltuielile de exploatare din această perioadă au scăzut față de 2022 cu 0.2 mil lei și sunt în valoare absolută de 26.81 mil lei - din care 0.35 mil lei provin din descreșterea valorii mărfurilor vândute în perioadă și a cheltuielilor cu serviciile și prestațiile externe, provizioane, 0.3 mil lei și care sunt compensate parțial de creșterile salariale (ca efect al actualizării la inflație și bonusuri), 0.15 mil lei, a cheltuielilor de marketing și promovare 0.1 mil lei și amortizare 0.2 mil (utilaj vândut Luica).

Cheltuielile financiare, dobânzile sunt în creștere +0.069 mil față de S1 2022 datorită creșterii de rată variabilă la dobânzi (ROBOR) cât și ca urmare a creșterii volumului de credite trase în perioada de raportare (5.1 mil lei vs. 2.4 mil lei la S1 2022). Gradul de îndatorare raportat la proporția total datorii din total activ a scăzut la 47.6% (vs. 50% în S1 2022).

Cheltuieli de exploatare bugetate pentru S1 2023 (parte din prognoza declarată pentru investitori) sunt de 28.61 mil de lei și includ cheltuielile materiale, de marfă vândută, utilități, servicii logistică cât și cheltuielile general administrative la nivel de rețea inclusiv salarii personal și indemnizații membri CA.

Deviația pozitivă în cheltuieli față de buget de 1.9 mil lei este explicată de variația negativă față de ținta de vânzări S1 Buget (29,6 mil vs. 27.16 mil realizat) respectiv 1.5 mil lei (economii în costurile variabile ale vânzării) dar și din economii de 0.4 mil în costurile fixe, general administrative, respectiv salarii și servicii.

Profitul operațional al perioadei S1 2023 este de 0.35 mil lei în descreștere cu 0.39 mil lei, -52% față de realizat S1 2022, cifrat la 0.74 mil lei. La nivel de companie începând cu luna mai s-au luat măsuri de reduceri de cheltuieli și număr angajați pe magazine pentru a eficientiza activitatea și a crește lichiditatea pe termen scurt și în corelare cu scăderea vânzărilor și a cererii pe sectorul în care activăm.

Rata de profitabilitate netă actuală este de 1.3%.

Profitul net la S1 2023 este de 0.2 mil lei, în descreștere cu 0.29 mil lei comparativ cu iunie 2022. Scăderea în profitul net realizat nu are la bază elemente nerecurente în perioada de raportare, și se explică în primul rând de descreșterea vânzărilor la S1 2023 comparativ cu S1 2022. Rata neta = 0.8%.

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

Indicatori	SEM 2022	SEM 2023		Evolutie	% +/-
Cifra de afaceri neta	27,761,964	26,856,041	▼	(905,923)	-3%
Productia vanduta	1,836,770	1,825,454	▼	(11,316)	-1%
Venituri din vanzarea marfurilor	26,923,103	26,004,770	▼	(918,333)	-3%
Reduceri comerciale acordate	997,909	974,183	▲	(23,726)	-2%
Alte venituri din exploatare - vanzare MF	-	313,451	▲	313,451	
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>27,761,964</b>	<b>27,169,492</b>	<b>▼</b>	<b>(592,472)</b>	<b>-2%</b>
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	341,104	339,429	▲	(1,675)	0%
Alte cheltuieli materiale	75,084	54,724	▲	(20,360)	27%
<i>b) Cheltuieli cu utilitățile</i>	<i>261,679</i>	<i>296,591</i>	<i>▼</i>	<i>34,912</i>	<i>-13%</i>
<i>c) Cheltuieli privind marfurile</i>	<i>17,696,166</i>	<i>17,365,118</i>	<i>▲</i>	<i>(331,048)</i>	<i>2%</i>
Reduceri comerciale primite	213,709	159,631	▼	(54,078)	0%
Cheltuieli cu personalul	4,700,108	4,854,534	▼	154,426	-3%
<i>a) Salarii si indemnizatii</i>	<i>4,615,459</i>	<i>4,686,135</i>	<i>▼</i>	<i>70,676</i>	<i>-2%</i>
<i>b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</i>	<i>84,649</i>	<i>168,399</i>	<i>▼</i>	<i>83,750</i>	<i>-99%</i>
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	672,502	695,815	▼	23,313	-3%
Cheltuieli amortizare si amortismente	672,502	695,815	▼	23,313	-3%
Alte cheltuieli de exploatare	3,484,835	3,368,859	▲	(115,976)	3%
<i>a) Cheltuieli privind prestatiile externe</i>	<i>3,146,171</i>	<i>2,925,688</i>	<i>▲</i>	<i>(220,483)</i>	<i>7%</i>
<i>b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate;</i>	<i>111,663</i>	<i>93,506</i>	<i>▲</i>	<i>(18,157)</i>	<i>16%</i>
<i>c) Cheltuieli privind vanzarea de MF</i>		<i>204,639</i>	<i>▼</i>		
<i>d) Alte cheltuieli</i>	<i>227,001</i>	<i>145,027</i>	<i>▲</i>	<i>(81,974)</i>	<i>36%</i>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>27,017,769</b>	<b>26,815,440</b>	<b>▲</b>	<b>(202,329)</b>	<b>1%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>					
- Profit	744,195	354,051	▼	(390,144)	-52%
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>17,775</b>	<b>151,277</b>	<b>▲</b>	<b>133,502</b>	<b>751%</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>181,159</b>	<b>251,045</b>	<b>▼</b>	<b>69,886</b>	<b>-39%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>				-	0%
- Profit	(163,384)	(99,769)	▲	63,615	-39%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>					
- Profit	580,811	254,283	▼	(326,528)	-56%
Impozitul pe profit	84,269	53,874	▲	(30,395)	-36%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>					
- Profit	496,542	200,409	▼	(296,133)	-60%
Nr actiuni	8,465,000	8,465,000			
<b>Profit net pe actiune</b>	<b>0.06</b>	<b>0.02</b>			

**EBITDA S1 2023**

Indicatori economico-financiari	S1 2022	S1 2023
<b>EBITDA</b>	1,416,697	1,049,866
<b>Marja EBITDA (%)</b>	5.10%	3.91%
<b>Acoperirea cheltuielilor de dobanzi prin EBITDA</b>	49.79	36.89
<b>Gradul de indatorare</b>	50.0%	47.6%

EBITDA se definește ca rezultatul operațional din care se exclud cheltuielile cu amortizarea și amortismentele, vânzările de active, elementele nerecurente și activitatea financiară. EBITDA la S1 2023 este în valoare absoluta de 1.049 mil lei și reprezintă 3.91% din veniturile nete la nivel de perioadă. EBITDA bugetat la nivel de S1 2023 este de 1.7 mil lei adică 5.6% din vânzări. EBITDA

pentru iunie 2022 a fost de 1,41 mil lei adică 5.1% din veniturile nete, scăderea actuală fiind în directă corelare cu scăderea în vânzări.

Gradul de acoperire al dobânzilor și valoarea datoriilor purtătoare de dobândă raportate la EBITDA rămân în continuare în parametrii bun/permanenți comparativ la media pieței de bricolaj/retail.

**Evoluție Trimestrială Indicatori 2023**

Indicatori Evoluție	T1 2022	S2 2022		Evoluție	% +/-	T1 2023	S2 2023		Evoluție	% +/-
Cifra de afaceri neta	14,037,006	27,761,964	▲	13,724,958	98%	13,945,194	26,856,041	▲	12,910,846	93%
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>14,037,006</b>	<b>27,761,964</b>	<b>▲</b>	<b>13,724,958</b>	<b>98%</b>	<b>13,945,194</b>	<b>27,169,492</b>	<b>▲</b>	<b>13,224,297</b>	<b>95%</b>
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>13,789,178</b>	<b>27,017,769</b>	<b>▼</b>	<b>13,228,591</b>	<b>96%</b>	<b>13,833,397</b>	<b>26,815,440</b>	<b>▼</b>	<b>12,982,043</b>	<b>94%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>										
- Profit/(Pierdere)	247,828	744,195	▲	496,367	200%	111,798	354,051	▲	242,254	217%
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>9,302</b>	<b>17,775</b>	<b>▲</b>	<b>8,473</b>	<b>91%</b>	<b>67,584</b>	<b>151,277</b>	<b>▲</b>	<b>83,693</b>	<b>124%</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>	<b>74,187</b>	<b>181,159</b>	<b>▼</b>	<b>106,972</b>	<b>144%</b>	<b>107,043</b>	<b>251,045</b>	<b>▼</b>	<b>144,003</b>	<b>135%</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA</b>										
- Profit/(Pierdere)	(64,885)	(163,384)	▼	(98,499)	152%	(39,459)	(99,769)	▼	(60,310)	153%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:</b>										
- Profit	182,943	580,811	▲	397,868	217%	72,339	254,283	▲	181,944	252%
Impozitul pe profit	31,763	84,269	▼	52,506	165%	14,468	53,874	▼	39,406	272%
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>										
- Profit	151,180	496,542	▲	345,362	228%	57,871	200,409	▲	142,538	246%
Nr actiuni	8,465,000	8,465,000				8,465,000	8,465,000			
<b>Profit net pe actiune</b>	<b>0.02</b>	<b>0.06</b>				<b>0.01</b>	<b>0.02</b>			

**Situația poziției financiare (S1 2023)****Structura poziției financiare**

Total Active pe termen lung (imobilizate) = 14.054.285 lei, -5% vs. S1 2022 și -1% vs. Dec 2022

Total Active Circulante inclusiv Conturi casa și bănci = 15.443.734 lei, +7% vs. S1 2022 și -1% vs. Dec 2022

Datorii pe termen scurt (furnizori, leasing-uri și credite TS) = 8.022.198 lei, -29% vs. S1 2022 și -6% vs. Dec

Datorii pe termen lung = 6.012.599 lei, +75% vs. S1 2022 și +3% vs. Dec 2022

Capitaluri proprii = 15.764.191 lei, +7% vs. S1 2022 și +1% vs. Dec 2022

Grad de îndatorare = 47.6 %, -2.4% la S1 2022 și în linie cu final 2022



## Poziția financiară comparații

**La 30.06.2023, valoarea activelor imobilizate** a scăzut cu 1%, -0.14 mil lei față de 2022. În această perioadă cea mai importantă investiție este în utilaj Atelier Luică, achiziționat în cursul lunii iunie, în valoare de 0.65 mil lei și care a fost pus în funcțiune în luna iulie. Durata de amortizare va fi setată să acopere 1 milion de tăieri PAL adică 4 ani raportat la volumele actuale. Rata de amortizare lunară este în linie cu decembrie 2022.

**Imobilizările necorporale** sunt în scădere cu 50 mii lei față de perioada 2022 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 30.06.2023 activele circulante** au scăzut față de decembrie 2022 cu 0.15 mil lei datorită descreșterii în cash-ul disponibil, peste 1.1 mil lei ca parte a investiției în stocuri +0.5 mil dar și a creșterii nivelului de creanțe în sold la sfârșitul perioadei +0.45 mil lei. Creșterea nivelului de stocuri la valoarea de 8.6 mil lei se datorează atât creșterii achizițiilor de produse pe zona home deco și diversificarea ofertei către clienți dar și pe rotația mai lentă a produselor aflate pe stoc din zona panouri/PAL.

**Datoriile curente la 30.06.2023**, totalul datoriilor pe termen scurt este în scădere față de decembrie 2022, cu 0.4 mil lei din cauza accelerării plăților către furnizori la final de perioadă. Elementele incluse în totalul datoriilor curente sunt: rate credite și overdraft, 1.4 mil lei, leasing financiar utilaje atelier Morarilor și Luica, panouri fotovoltaice Ghencea și plata în rate teren și clădire Ghencea, 1.3 mil lei, datoriile curente furnizori scadente în perioada următoare, 4.4 mil lei și taxe de plătit la stat, 0.45 mil lei.

**Datoriile pe termen lung , mai mare de 1 an**, au înregistrat o creștere de 0.15 mil lei față de nivelul decembrie 2022 – și sunt constituite de soldul datorat în următorii 2-3 ani pentru leasing-urile utilaje și panouri fotovoltaice contractate, ratele viitoare de plată pentru teren și magazin Ghencea, Bel cat și creditele de rambursat pentru IMM Invest (fie pentru capital de lucru 36 de luni, fie pentru investiții, 60 de luni).

**Total datorii la 30.06.2023**, 14 mil lei în scădere față de începutul anului cu 0.3 mil lei și față de S1 2022, cu 0.65 mil lei.

**Capitalul propriu la 30.06.2023**, indică o creștere de 1.13 mil lei vs. S1 2022 în perioadă, și de 0.2 mil vs. început de an financiar. Compania nu va acorda dividende acționarilor în perioada următoare, profitul fiind reinvestit pentru dezvoltarea business-ului. Rentabilitatea capitalului angajat la decembrie 2022, 11%. Curent se situează la 5%.

**Activul net la 30.06.2023**, 15.46 mil lei în linie cu decembrie 2022 și în variație cu +6.1% față de iunie 2022. Solvabilitatea generală în linie cu decembrie 2022 – 47.6%.

### Detaliere Structura Creanțe și Datorii

CREANTE	Sold la 30.06.2023	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an	
<b>Total in Lei, din care:</b>	<b>770,159</b>	<b>707,493</b>	<b>62,666</b>	
Clienti B2B	<b>355,229</b>	355,229	0	
Alte creante cu buget stat	<b>96,624</b>	33,958	62,666	
TVA neexigibila	<b>42,087</b>	42,087		
Furnizori debitori Stocuri	<b>28,992</b>	28,992		
Furnizori debitori Servicii	<b>34,722</b>	34,722		
Alti debitori	<b>114,141</b>	114,141		
Dobanzi de incasat	<b>46,397</b>	46,397		
Avansuri personal	<b>51,968</b>	51,968		
DATORII	Sold la 30.06.2023	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
<b>Total Lei, din care:</b>	<b>13,993,905</b>	<b>8,022,198</b>	<b>5,971,707</b>	
furnizori interni	<b>3,823,505</b>	3,823,505		
furnizori externi euro	<b>216,849</b>	206,765	10,084	
efecte de plata	<b>399,087</b>	399,087		
facturi nesoite	<b>28,582</b>	28,582		
contributii asigurari	<b>33,847</b>	33,847		
datorii personal	<b>177,216</b>	177,216		
datorii buget stat	<b>247,933</b>	247,933		
clienti creditor	<b>399,899</b>	399,899		
alte impozite	<b>309</b>	309		
leasinguri	<b>3,537,992</b>	1,270,585	2,267,407	
credite	<b>5,128,585</b>	1,434,370	3,694,215	
dividende	<b>101</b>	101		

## Poziția financiară comparații vs. 31.12.2022

Denumire indicator			In			
	31.12.2022	30.06.2023	Total 2023	2023 vs 2022	% -/+	
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>						
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	294,696	244,426	1%	(50,270)	▼	-17%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	13,555,787	13,465,252	45%	(90,535)	▼	-1%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	344,607	344,607	1%	-	—	0%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>14,195,090</b>	<b>14,054,285</b>	<b>47%</b>	<b>(140,805)</b>	<b>▼</b>	<b>-1%</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>						
I. STOCURI	8,149,391	8,671,292	29%	521,901	▼	6%
II. CREANTE	279,845	741,168	2%	461,323	▼	165%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	3,000,000	3,000,000	10%	-	—	0%
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	4,162,421	3,031,275	10%	(1,131,146)	▼	-27%
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>15,591,657</b>	<b>15,443,734</b>	<b>52%</b>	<b>(147,923)</b>	<b>▼</b>	<b>-1%</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	135,052	300,970	1%	165,918	▼	123%
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>29,921,799</b>	<b>29,798,989</b>	<b>100%</b>	<b>(122,810)</b>	<b>▼</b>	<b>0%</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &lt; 1 AN</b>	<b>8,497,528</b>	<b>8,022,198</b>	<b>27%</b>	<b>(475,330)</b>	<b>▲</b>	<b>-6%</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &gt; 1 AN</b>	<b>5,860,488</b>	<b>6,012,599</b>	<b>20%</b>	<b>152,111</b>	<b>▼</b>	<b>3%</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>						
I. CAPITAL, din care:						
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	846,500	846,500	3%	-	—	0%
II. PRIME DE CAPITAL	7,986,100	7,986,100	27%	-	—	0%
III. REZERVE DIN REEVALUARE	1,498,108	1,498,108	5%	-	—	0%
IV. REZERVE	101,382	101,382	0%	-	—	0%
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de intrumentele de capitaluri proprii						
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT	3,765,308	5,131,693	17%	1,366,385	▲	36%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	1,366,385	200,409	1%	(1,165,976)	▼	-85%
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>15,563,783</b>	<b>15,764,191</b>	<b>53%</b>	<b>200,408</b>	<b>▲</b>	<b>1%</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>29,921,799</b>	<b>29,798,989</b>	<b>100%</b>	<b>(122,810)</b>	<b>▼</b>	<b>0%</b>

## Poziția financiară comparații vs. S1 2022

Denumire indicator	In				
	30.06.2022	30.06.2023	Total 2023	2023 vs 2022	% -/+
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>					
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	388,002	244,426	1%	(143,576)	▼ -37%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	14,138,127	13,465,252	45%	(672,875)	▼ -5%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	333,128	344,607	1%	11,479	▲ 3%
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>14,859,257</b>	<b>14,054,285</b>	<b>47%</b>	<b>(804,972)</b>	<b>▼ -5%</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>					
I. STOCURI	7,295,507	8,671,292	29%	1,375,785	▼ 19%
II. CREANTE	1,733,964	741,168	2%	(992,796)	▲ -57%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	3,000,000	3,000,000	10%	-	— 0%
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	2,364,607	3,031,275	10%	666,668	▲ 28%
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>14,394,078</b>	<b>15,443,734</b>	<b>52%</b>	<b>1,049,656</b>	<b>▲ 7%</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>122,915</b>	<b>300,970</b>	<b>1%</b>	<b>178,055</b>	<b>▼ 145%</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>29,376,250</b>	<b>29,798,989</b>	<b>100%</b>	<b>422,739</b>	<b>▲ 1%</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &lt; 1 AN</b>	<b>11,239,660</b>	<b>8,022,198</b>	<b>27%</b>	<b>(3,217,462)</b>	<b>▲ -29%</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &gt; 1 AN</b>	<b>3,442,650</b>	<b>6,012,599</b>	<b>20%</b>	<b>2,569,949</b>	<b>▼ 75%</b>
<b>J. CAPITAL SI REZERVE</b>					
I. CAPITAL, din care:					
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	846,500	846,500	3%	—	0%
II. PRIME DE CAPITAL	7,986,100	7,986,100	27%	—	0%
III. REZERVE DIN REEVALUARE	1,498,108	1,498,108	5%	—	0%
IV. REZERVE	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	3,765,308	5,131,693	17%	1,366,385	▲ 36%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	496,542	200,409	1%	(296,133)	▼ -60%
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>14,693,940</b>	<b>15,764,191</b>	<b>53%</b>	<b>1,070,251</b>	<b>▲ 7%</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>29,376,250</b>	<b>29,798,989</b>	<b>100%</b>	<b>422,739</b>	<b>▲ 1%</b>

Comparatii cu inceputul de an	31.12.2021	30.06.2022	Evolutie	31.12.2022	30.06.2023	Evolutie		
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>								
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>14,582,800</b>	<b>14,859,257</b>	<b>276,457</b>	<b>▲</b>	<b>14,195,090</b>	<b>14,054,285</b>	<b>(140,805)</b>	<b>▼</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>								
I. STOCURI	6,712,390	7,295,507	583,117	▼	8,149,391	8,671,292	521,901	▼
II. CREANTE	1,475,964	1,733,964	258,000	▼	279,845	741,168	461,323	▼
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	3,000,000	3,000,000	-	—	3,000,000	3,000,000	-	—
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	2,359,416	2,364,607	5,191	▲	4,162,421	3,031,275	(1,131,146)	▼
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>13,547,770</b>	<b>14,394,078</b>	<b>846,308</b>	<b>▲</b>	<b>15,591,657</b>	<b>15,443,734</b>	<b>(147,923)</b>	<b>▼</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>103,623</b>	<b>122,915</b>	<b>19,292</b>	<b>▼</b>	<b>135,052</b>	<b>300,970</b>	<b>165,918</b>	<b>▼</b>
<b>TOTAL ACTIV</b>	<b>28,234,193</b>	<b>29,376,250</b>	<b>1,142,057</b>	<b>▲</b>	<b>29,921,799</b>	<b>29,798,989</b>	<b>(122,810)</b>	<b>▼</b>
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &lt; 1 AN</b>	<b>8,502,334</b>	<b>11,239,660</b>	<b>2,737,326</b>	<b>▼</b>	<b>8,497,528</b>	<b>8,022,198</b>	<b>(475,330)</b>	<b>▲</b>
<b>E. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE &gt; 1 AN</b>	<b>3,634,461</b>	<b>3,442,650</b>	<b>(191,811)</b>	<b>▲</b>	<b>5,860,488</b>	<b>6,012,599</b>	<b>152,111</b>	<b>▼</b>
<b>F. CAPITALURI PROPRII - TOTAL</b>	<b>16,097,398</b>	<b>14,693,940</b>	<b>(1,403,458)</b>	<b>▼</b>	<b>15,563,783</b>	<b>15,764,191</b>	<b>200,408</b>	<b>▲</b>
<b>TOTAL PASIV</b>	<b>28,234,193</b>	<b>29,376,250</b>	<b>1,142,057</b>	<b>▲</b>	<b>29,921,799</b>	<b>29,798,989</b>	<b>(122,810)</b>	<b>▼</b>
<b>ACTIV NET PE ACTIUNE</b>	<b>9.5</b>	<b>1.7</b>	<b>(7.8)</b>	<b>▼</b>	<b>1.8</b>	<b>1.9</b>	<b>0</b>	<b>▲</b>

## Fluxurile de Trezorerie

Și în S1 2023 compania menține un nivel bun al fluxului de numerar, încheind semestrul cu un nivel de lichidități de peste 6 mil lei în conturile curente și depozite bancare. Resursele existente și robustețea indicatorilor de lichiditate permit în continuare gestionarea adecvata a necesarului capitalului de lucru. Măsurile de control, eficientizare a cheltuielilor de operare cât și a celor de personal au scopul de crește lichiditatea companiei în această perioadă de scădere a veniturilor pe magazine și incertitudine macroeconomică.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE			
	2023 SEM 1	AN 2022	2022 SEM 1
<b>Situatia fluxurilor de numerar</b>			
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</b>			
<b>Profit net</b>	<b>200,409</b>	<b>1,366,385</b>	<b>496,543</b>
<b>Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant</b>	<b>1,111,537</b>	<b>3,314,714</b>	<b>1,351,158</b>
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(525,512)	(1,333,907)	(492,991)
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(603,748)	1,146,786	(294,585)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	(448,227)	(556,944)	(620,142)
<b>Numerar generat din operatiuni</b>	<b>(465,951)</b>	<b>2,570,649</b>	<b>(56,560)</b>
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>(727,462)</b>	<b>2,177,910</b>	<b>(279,690)</b>
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	<b>(554,947)</b>	<b>(383,351)</b>	<b>(270,406)</b>
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>151,262</b>	<b>8,447</b>	<b>555,287</b>
<b>Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>(1,131,146)</b>	<b>1,803,006</b>	<b>5,191</b>
<b>Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>4,162,421</b>	<b>2,359,416</b>	<b>2,359,416</b>
<b>Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>3,031,275</b>	<b>4,162,421</b>	<b>2,364,607</b>
<b>DEPOZITE BANCARE</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>	<b>3,000,000</b>

## Principali Indicatori Economici și Financieri - Evoluție

Indicatori financieri	Dec-21	Dec-22	Jun-23
<b>Profitabilitate operationala</b>			
Gross Margin (YTD)	35%	34%	34%
Net Profit Margin (YTD)	3%	2.4%	0.7%
EBIT margin (YTD)	4%	3%	1%
EBITDA Margin (YTD)	6%	6%	4%
<b>Managementul capitalului de lucru</b>			
Active curente/Venituri	23%	26%	27%
Lichiditate curenta	2.0	1.6	1.7
Lichiditate imediata	0.9	0.7	0.7
<b>Ciclul de conversie al cash-ului (zile)</b>	<b>-1</b>	<b>11</b>	<b>22</b>
DI	0	0.04	2.36
DSO	46	51	58
DPO	-47	-40	-39
Rotatia activelor (TAT)	2.0	2.0	1.9
Grad de indatorare (D/A)	40%	48.0%	47.6%
Multiplicatorul capitalului	1.7	1.9	1.8
Rentabilitatea activelor (ROA)	7%	6%	3%
<b>Rentabilitatea capitalului (ROE)</b>	<b>11%</b>	<b>11%</b>	<b>5%</b>

## ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ PROGNOZA

Lipsa predictibilității, specifică acestei perioade, ne determină să revizuim bugetele operaționale mult mai frecvent. Dacă în trecut puteam discuta de bugete stabilite anual, acum acestea sunt revizuite trimestrial și în anumite situații, chiar lunar.

În aceste condiții, estimări viabile și pe termen lung sunt greu de făcut. Obiectivele pentru 2023 în contextul realizărilor la S1 2023 și prognoza pe T3, sunt de a crește cifra de afaceri cu minim 3% față de 2022, EBITDA de 5.5% din cifra de afaceri și un grad de îndatorare sub 48%.

### Declaratie privind prognozele

În prezent, Societatea întocmește estimări lunare la nivel de magazine și la nivel de Societate. Aceste estimări sunt revizuite și actualizate periodic de către management, 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).

Execuția bugetară 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.

Prognozele financiare sunt realizate în cadrul unei analize interne operaționale săptămânale și lunar în ședințele de evaluare performanță și indicatori la nivel de management magazine, funcțional și Consiliu de Administrație.

Având în vedere contextul dificil de piață curent în care activăm, incertitudinea macroeconomică și schimbările fiscale preconizate de guvern, va fi dificil de anticipat evoluția de piață, impactul cuantificabil pe o perioadă medie/lungă de timp. 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 realiza obiectivele propuse pentru a doua jumătate a anului 2023.

Extinderea rețelei de magazine și investițiile în noi locații rămâne în prioritate pe termen mediu dar în corelare și abordare precaută cu volatilității mediului și contextul de business.

Obiectivele pentru anul financiar 2023 au drept scop menținerea competitivității companiei și a cotei de piață în cadrul sectorului de business în care activează.

### Obiective cheie și Direcții de acțiune S2 2023

- Creștere Segment Online ca și pondere și valoare absolută în cifra de afaceri a companiei, +10% versus S2 2022 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 +6.3% vs S2 2022 cu o creștere a profitabilității nete și atingerea unui EBITDA de 5.5% raportat la cifra de afaceri
- Monetizare și Diversificare Gama produse și servicii, Creștere Productivitate pe angajați



- Control și reducere cheltuieli operaționale la nivel de magazine prin eficientizare și automatizare procese, digitalizare, re-organizari de activități
- Orientarea către servirea clienților și creșterea calității profesionale a personalului din magazine și la nivel de management operațional
- Întărirea echipei de management prin recrutări de poziții cheie (Director Operațional/ Retail)
- Creșterea ratei de conversie vizitatori -clienți la nivel de magazine prin creșterea nivelului de consiliere în magazine
- Creșterea bonului mediu pe tranzacție prin campanii de marketing susținute pe categoriile de produse în cerere curentă, campanii axate pe performanța produselor atât în online cat și la nivel de fiecare magazine – oferte personalizate și prețuri competitive.
- Atingerea unui volum minim de 330.000 tranzacții.

## Declarația Conducerii

În prezentul Raport semestrial - S1 - al anului 2023, informațiile financiare la 30.06.2023 sunt auditate și întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile prevăzute în OMFP 1802/2014. Aceste situații financiare reflectă situația actuală, conformă și reală a activelor și pasivelor societății, poziția financiară și contul de profit și pierdere al societății.

Raportul semestrial la S1 2023 transmis ASF a fost întocmit conform Regulamentului nr 5/Anexei 13 și reflectă informații complete pe baza de continuitate și evenimente ulterioare acestui raport despre societatea SC Mambricolaj SA la nivel de semestru 1 al anului financiar 2023.

**Cristian GĂVAN**

---

**Președinte Consiliu de Administrație MAMBRICOLAJ SA**

**Data: 22.08.2023**

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 **2023**
Versiuni Atenție!

Suma de control 846.500

Entitatea SC MAMBRICOLAJ SA

Adresa

Județ Bucuresti Sector Sector 2 Localitate Bucuresti

Strada Serii Nr. 6 Bloc Scara Ap. Telefon 0740409813

Număr din registrul comerțului J40/599/2011

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

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

 **Raportari contabile semestriale**
 **Entități mijlocii, mari si entități de interes public**
 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

**Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decat echivalentul in lei a 1.000.000 euro.**

**F10 - SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII****F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE**

Instrucțiuni

Corelații

1.Import fisier XML - F10 la [31/12/AP](#)2.Import fisier XML - F20 la [30/06/AP](#)

Import 'balanta.txt'

Import fisier XML creat cu alte aplicații

**VALIDARE**

DEBLOCARE

ANULARE

LISTARE

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

?

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Semnătura electronica

**Formular VALIDAT**

## SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	294.696	244.426
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	13.555.787	13.465.252
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	344.607	344.607
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	14.195.090	14.054.285
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	8.149.391	8.671.292
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	279.845	741.168
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	279.845	741.168
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	3.000.000	3.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	4.162.421	3.031.275
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	15.591.657	15.443.735
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	135.052	300.970
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	135.052	300.970
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	8.497.528	8.022.198
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	7.220.104	7.722.507
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	21.415.194	21.776.792
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b> (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	5.810.428	5.971.617
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17	40.983	40.983
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	9.077	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22	9.077	

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23	9.077	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	846.500	846.500
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	846.500	846.500
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35	7.986.100	7.986.100
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	1.498.108	1.498.108
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	101.382	101.382
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>	43	41	3.765.308	5.131.693
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>SOLD D (ct. 117)</b>				
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	1.366.385	200.409
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	15.563.783	15.764.192
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)</b>	51	49	15.563.783	15.764.192

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

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

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

## ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare		
		01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023	
A	B	1	2	
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	27.761.964	26.856.041
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	27.761.964	26.856.041
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	1.836.770	1.825.454
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	26.923.103	26.004.770
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	997.909	974.183
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
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		313.451
-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	27.761.964	27.169.492
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	341.104	339.429
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	75.084	54.725
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	261.679	296.591
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	254.240	295.406
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	3.140	3.925
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	17.582.548	17.365.118
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	213.709	159.631
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	4.700.108	4.854.534
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	4.615.459	4.686.135
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	84.649	168.399



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	672.502	695.815
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	672.502	695.815
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28	113.618	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	113.618	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	3.484.835	3.368.860
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	3.146.171	2.925.689
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	111.663	93.506
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	227.001	349.665
— 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 ( <b>rd. 40 - 41</b> )	40	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		
- Venituri (ct.7812)	42	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	27.017.769	26.815.441
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	744.195	354.051
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	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	10.728	141.310
- 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	7.047	9.968
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	17.775	151.278
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante ( <b>rd. 54 - 55</b> )	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	114.319	154.816
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	66.840	96.230
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	181.159	251.046

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	163.384	99.768	
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	27.779.739	27.320.770	
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	27.198.928	27.066.487	
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	580.811	254.283	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	84.269	53.874	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările in cadrul grupului fiscal in 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 PERIOADEI DE RAPORTARE:</b>					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	496.542	200.409	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

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.2195 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	200.409	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023	
A		B	1	2	
Numar mediu de salariati	20	19	121	121	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	120	119	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			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)	394.500	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</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>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</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>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</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	1.120	675.942
- 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	187.273	418.942
- 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		51.968
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	205.090	138.711
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	152.180	96.624
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	52.910	42.087
- 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		114.141
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		93.500
- 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		20.641
- 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		46.397
- 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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	275.465	124.066
- în lei (ct. 5311)	99	85	275.465	124.066
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.440.512	2.462.231
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.430.492	2.441.611
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	10.020	20.620
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	648.630	444.977
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	648.630	444.977
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	14.641.417	13.593.596
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	2.343.188	4.478.527



- în lei	111	97	2.343.188	4.478.527
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		650.058
- în lei	114	100		650.058
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	4.672.342	3.537.992
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.844.331	4.468.023
- 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	229.522	177.216
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	652.034	281.780
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	226.037	33.847
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	425.997	247.933
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	1.900.000	0		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		140	123	1.900.000			
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)		141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	846.500	846.500		
- acțiuni cotate 4)		150	131	846.500	846.500		
- acțiuni necotate 5)		151	132				
- părți sociale		152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136	249.831			
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</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>30.06.2022</b>	<b>30.06.2023</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>30.06.2022</b>		<b>30.06.2023</b>	
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>		160	141	846.500	X	846.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151	842.240	99,50	838.761	99,09
- deținut de alte entități	171	152	4.260	0,50	7.739	0,91

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)	1.900.000	0
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate <sup>8)</sup>	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
- inundații	180	157a (322)		
- secetă	181	157b (323)		
- alunecări de teren	182	157c (324)		
		157d (325)		

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

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

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

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

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

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.  
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

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

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate



## **RAPORTUL DE REVIZUIRE AL AUDITORULUI INDEPENDENT ASUPRA RAPORTARILOR CONTABILE incheiate la data de 30 Iunie 2023**

**Către Acționarii ,**

**S.C. MAMBRICOLAJ S.A.**

### ***Introducere***

*1. Am revizuit Raportările contabile la data de 30 iunie 2023 ale Societății MAMBRICOLAJ S.A. , înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/599/2011 având Codul Unic de Înregistrare 27933834, care cuprind: Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ( Cod 10), la data de 30.06.2023; Contul de profit și pierdere (Cod 20), la data de 30.06.2023;) Date informative (Cod 30) , la data de 30.06.2023; Situația modificărilor capitalurilor proprii la 30.06.2023; Situația fluxurilor de trezorerie la 30.06.2023.*

**Raportările contabile la data de 30 iunie 2023 se referă la:**

- Capitaluri proprii	15.764.192 lei
- Cifra de afaceri	28.856.041 lei
- Total venituri	27.320.770 lei
- Total cheltuieli	27.066.487 lei
- Rezultatul net al perioadei de raportare (profit)	200.409 lei

***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru Raportările contabile la 30 iunie 2023***

*2. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea adecvată a Raportărilor contabile la 30 iunie 2023 , în conformitate cu prevederile contabile prevăzute de Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (“OMFP nr. 1802/2014”) și Ordinul Ministerului Finanțelor nr. 2195 din 12 iulie 2023 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2023 a operatorilor economici.*



În întocmirea *Raportarilor contabile* la data de 30 iunie 2023, 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.

Conducerea nu a identificat incertitudini care ar influența semnificativ abilitatea societății de a-și continua activitatea, și de aceea nici o incertitudine nu este dezvăluită în *Raportarile contabile întocmite la data de 30 iunie 2023 a S.C. MAMBRICOLAJ S.A.*

Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare contabilă al Societății.

### **Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitate noastră este de a exprima o concluzie cu privire la *Raportarile contabile la data de 30 iunie 2023 pe baza activității de revizuire*. Am efectuat revizuirea în conformitate cu Standardul de Revizuire, adoptat de Camera Auditorilor Financiari din Romania, care este Standardul Internațional pentru Misiuni de Revizuire (ISRE -2410) ”Revizuirea informațiilor financiare interimare efectuate de auditorul independent al entității”. Acest standard ne solicită să concluzionăm dacă am luat la cunoștință de ceva care să ne facă să credem că *Raportarile contabile întocmite la data de 30 iunie 2023*, luate ca întreg, nu sunt întocmite sub toate aspectele semnificative în conformitate cu acel cadru de raportare financiară aplicabil. Acest standard prevede, de asemenea, conformitatea noastră cu cerințele etice relevante.

### **Scopul revizurii**

4. Revizuirea informației financiare interimare constă în interviuarea, în special a persoanelor responsabile pentru activitatea financiară contabilă, și în aplicarea procedurilor analitice, precum și a altor proceduri de revizuire. O revizuire poate aduce în atenția auditorului aspecte semnificative care pot afecta informațiile financiare interimare, dar nu furnizează toate dovezile cerute de un audit. Aria de aplicabilitate a unei revizurii este în mod semnificativ mai redusă decât cea a unui audit efectuat în conformitate cu Standardele de Audit și, prin urmare, nu putem să obținem asigurarea că vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, noi nu am executat un audit și în consecință, nu exprimăm o opinie de audit.

### **Principalii indicatori economico-financiari**

#### **5. Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2023**

*Activele imobilizate - total, raportate de societate la 30 iunie 2023, se referă la:* imobilizări corporale, necorporale și financiare.





Valoarea bruta a imobilizarilor – total este de 17.485.197 lei, amortizarea inregistrata in valoare de 3.430.912 lei iar valoarea neta a activelor imobilizate este de 14.054.285 lei.

*Actiunile circulante - total raportate de societate la data de 30 iunie 2023 sunt in valoare de 15.443.735 lei, fata de soldul de la 01.01.2023 care a fost in valoare de 15.591.657 lei, procentul de realizare este de 99,05. %.*

*La data de 30.06.2023 activele circulante nete/datoriile curente nete raportate de societate sunt in valoare de 7.722.507 lei.*

**Datoriile totale inregistrate de societate la 30.06.2023 sunt in suma de 13.993.815 lei, din care:**

- datoriile sume carea trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an in suma de 8.022.198 lei;
- datoriile care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in suma de 5.971.617 lei.

**Capitaluri proprii – total inregistrate la data de 30.06.2023 sunt in valoare de 15.764.192 lei fata de soldul de la 01.01.2023 in valoare de 15.563.783 lei, procentul de realizare este de 101,29. %.**

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

## **6. Contul de profit si pierdere la data de 30.06.2023**

**Cifra de afaceri** inregistrata de societate la data de 30.06.2023 este in valoare de 26.856.041 lei, fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2022) cand cifra de afaceri a fost de 27.761.964 lei, procentul de realizare este de 96,74 %.

**Veniturile totale** la data de 30.06.2023 sunt in valoare de 27.320.770 lei, fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2022) cand veniturile totale au fost in valoare de 27.779.739 lei, procentul de realizare este in procent de 98,35 %.

**Cheltuielile totale** la data de 30.06.2023 sunt in suma de 27.066.487 lei, fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2022) cand cheltuielile totale au fost in suma de 27.198.928 lei, procentul de realizare este de 99,51 %.

**Profitul brut** la data de 30.06.2023 este in suma de 254.283 lei, fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2022) cand profitul brut a fost in suma de 580.811 lei, procentul de realizare este de 43,78 %.

**Impozitul pe profit** la data de 30.06.2023 este in suma de 53.874 lei, fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2022) cand impozitul pe profit a fost de 84.269 lei, realizat in procent de 63,93 %.

**Profitul net** inregistrat la 30.06.2023 este in valoare de 200.409 lei, fata de aceiasi perioada a anului precedent (30.06.2022) cand acesta a fost in suma de 496.542 lei, procentul de realizare fiind de 40,36 %.



Avand in vedere indicatorii bilantieri prezentati mai sus si avand la baza previziunile estimate, consideram ca prezentele Raportari contabile la data de 30 iunie 2023 au fost intocmite pe baza **principiului continuitatii activitatii**, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil.

## Concluzie

7. Pe baza revizuirii noastre, nu am sesizat niciun aspect care sa ne faca sa credem ca Raportarile contabile la data de 30 iunie 2023 ale Societatii MAMBRICOLAJ S.A., nu prezinta fidel, sub toate aspectele semnificative, pozitia financiara interimara a entitatii la data de 30 Iunie 2023 precum si situatia individuala interimara a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la aceasta data.

## Alte aspecte

8. Acest raport al auditorului independent, inclusiv concluzia de revizuire, a fost emis si este adresat exclusiv pentru informarea si uzul actionarilor Societatii MAMBRICOLAJ S.A. Revizuirea noastra a fost efectuata pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de revizuire, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia.

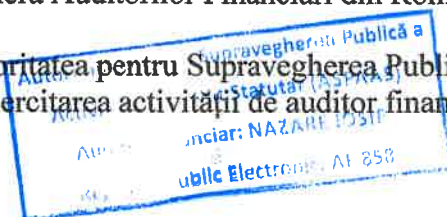
## Nazarie Iosif

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

Cu numărul 858

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

Cu viză pentru exercitarea activității de auditor financiar pentru SC Quota audit seria FA 834



În numele

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

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania

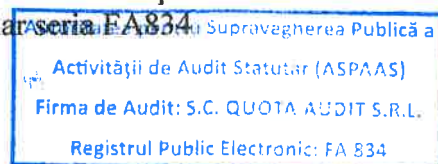
Cu numărul 834

Înregistrată la Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar

Cu viză pentru exercitarea activității de auditor financiar seria FA 834

Bucuresti

Data: 09.08.2023



DECLARATIE in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991 S-au intocmit situatiile financiare semestriale la 30/06/2023 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 preponderenta (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 semestriale la 30/06/2023 si confirma ca:

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

b) Situatiile financiare semestriale 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.

Cristian GAVAN

Data : 22.08.2023

# PRINCIPII DE GUVERNANTA CORPORATIVA

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

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
<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 – CONSTRUIIND 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		