

## Raportul Consiliului de Administrație

Raportul anual conform Regulamentului ASF NR.5 / 2018

Pentru exercițiul financiar: **2022**

Data raportului: **26.04.2023**

Denumirea societății comerciale: Magazin Universal Maramures S.A.

Sediul social: Bd.Unirii, Nr.10, localitatea Baia Mare, Județul Maramureș

Numărul de telefon/fax: 0262-225371; 0362-401227

Cod Unic de Inregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO 6076555**

Numar de ordine în Registrul Comerțului: **J24/1628/1994**

Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: **Bursa de Valori Bucuresti – Piața AeRO**

Capitalul social subscris și vărsat: **15.390.869,20 ron**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :

Acțiuni nominative, dematerializate, valoare nominală = 0,1 lei

Număr acțiuni: 153.908.692 acțiuni

### 1. Analiza activității societății comerciale

#### a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

Activitatea de bază a societății comerciale este închirierea bunurilor imobile proprii.

#### b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale

Magazin Universal Maramureș S.A. a fost înființată ca societate pe acțiuni în 08.08.1994.

#### c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale

În cursul exercițiului financiar 2022 nu au existat fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale.

#### d) Descrierea achizițiilor și/ sau înstrăinărilor de active

Nu au fost tranzacții privind achiziția sau înstrăinarea de active în anul 2022.

#### Elemente de evaluare generală:

Societatea a înregistrat la finele anului 2022 un profit net în valoare de 2.227.729 lei.

Valoarea cifrei de afaceri, la 31.12.2022, este de 3.099.814 lei.

Societatea nu desfășoară activitate de export.

Veniturile totale ale societății în anul 2022 sunt în sumă de 4.303.705 lei.

Costurile totale aferente anului 2022 sunt în sumă de 2.260.605 lei.

În legătură cu cota de piață deținută de societate pe principalele produse, societatea nu dispune informații. Nu s-a realizat un astfel de studiu de către societate.

Lichiditate ( disponibil în cont, etc):

La 31.12.2022 disponibilul în conturile bancare curente este de 318.132 lei.

Lichiditatea societății comerciale la 31.12.2022

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 69,33

Lichiditatea imediată = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 69,33

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 95,40

Lichiditatea imediată = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 95,40

Indicatorii celor două lichidități au scăzut în anul 2022, dar se mențin peste valoarea unitară, ceea ce reflectă capacitatea societății se a-și achita datoriile curente.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principala activitate desfășurată de societate este închirierea bunurilor imobiliare proprii.

Societatea deține două corpuri de clădire în suprafață totală de 12.316 mp. Clădirile Centrului Comercial au fost modernizate în cursul anilor 2010 – 2011.

b) Ponderea fiecărei categorii de servicii în veniturile și în totalul cifrei de afaceri ale societății comerciale pentru ultimii 3 ani:

Produse/servicii	%					
	2022		2021		2020	
	CA	Venit	CA	Venit	CA	Venit
Venituri din închirieri	100	72,03	100	54,63	100	84,46
Venituri din alte activități	0	0	0	0	0	0

c) Societatea nu are în vedere crearea sau oferirea de noi produse care să afecteze un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar.

### 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico – materială

Aprovizionarea tehnico-materială s-a bazat pe sursele indigene.

În anul 2022 energia electrică a fost furnizată societății de către Electrica Furnizare S.A. , iar gazele naturale sunt furnizate Premier Energy Trading SRL.

Materialele au fost achiziționate de la furnizorii tradiționali, producători sau direct importatori, cu acreditare pe materialele respective, certificați ISO, conform normelor și standardelor europene.

Societatea nu depinde în mod semnificativ de vreun furnizor.

### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Activitatea de închiriere se efectuează doar pe piața internă.

Societatea nu are vânzări pe plan extern.

### Situația concurențială

Principalii concurenți ai societății sunt: Vivo! Baia Mare, Value Centre, Baia Mare Shopping Park.

Față de mediul concurențial societatea deține atuu locației, spațiile comerciale fiind situate în centrul comercial și civic al orașului.

În ceea ce privește ponderea pe piață a serviciilor societății comerciale și a principalilor concurenți, societatea nu dispune de astfel de informații.

C) Societatea comercială nu depinde în mod semnificativ de un singur tip de client.

### **1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății comerciale**

Numarul mediu de salariați la 31.12.2022 este de 3; un salariat cu contract de muncă pe durată nedeterminată, un director general cu contract de mandat și 3 administrator avand contract de administrator. Salariatul nu este afiliat la organizații sindicale.

Persoanele angajate au un nivel de pregătire ridicat fiind absolvenți de studii superioare.

b) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

### **1.1.6. Impactul activității de bază asupra mediului înconjurător**

Activitatea de bază a societății nu are impact major asupra mediului înconjurător.

Nu există și nici nu se preconizează litigii cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

### **1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

Societatea nu desfășoară activități de cercetare și dezvoltare.

### **1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

Datorită situației financiare și prin natura activității desfășurate societatea nu se confruntă cu un risc ridicat în ceea ce privește : riscul de preț, riscul de lichiditate, riscul de faliment , riscul valutar sau riscul de credit.

Societatea controlează în permanență riscul de lichiditate și riscul de credit identificând și monitorizând modificările de finanțări și diversificând baza de finanțare.

### **1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

a) Prezentarea și analiza tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale

Criza energetică, blocaje în lanțurile de producție și aprovizionare, accelerarea inflației precum și continuarea conflictului militar Rusia – Ucraina continuă sa reprezinte surse majore de incertitudine și riscuri.

Toate aceste au un impact potențial asupra cererii de consum, asupra activității și planurilor de investiții ale firmelor atât pe termen scurt , cât și pe termen mediu și lung.

În aceste condiții societatea noastră trebuie să ia măsuri de asigurarea unui tampon financiar care să permită societății să facă față provocărilor din lanțul de plăți.

Trebuie, astfel, să își monitorizeze mai atent cheltuielile, să reducă durata medie de încasare a creanțelor, care să fie transpusă proporțional către scăderea termenelor de plată a furnizorilor.

b) Prezentarea și analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situațiilor financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

Nu este cazul.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

Impactul conflictului militar, a invaziei Rusiei în Ucraina determină:

- presiuni inflaționiste în economii prin creșterea prețurilor la energie, alimente și metale;
- o reducere a expansiunii economice, în special în piețele emergente, care resimt deja presiuni inflaționiste;
- reevaluarea riscului care crește costurile de împrumut sau limitează accesul la finanțare pentru societățile comerciale;
- erodarea profitului pentru toate sectoarele economice și în special pentru sectoarele care consumă multă energie sau se bazează pe cheltuielile discreționare ale consumatorilor.

## 2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1 Principala capacitate de producție a societății este clădirea magazinului cu cele două corpuri ale sale.

2.2 Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale:

Grupa	Denumire grupa mijloace fixe	Grad de uzura mediu	Nr.mijloace fixe	Din care complet amortizate
		%		
1	Constructii	46,87	2	-
2	Instalatii tehnice, mașini	53,56	6	5
3	Alte instalații, mobilier	95,13	25	20

2.3. Nu există și nu se preconizează probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

## 3.Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe Bursa de Valori București, segmentul SMT, categoria AeRO Standard.

Capitalul social subscris și vărsat al societății la 31.12.2022 este de 15.390.869,20 lei , aferent a 153.908.692 acțiuni nominative a 0,10 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile societății se tranzacționează cu simbolul MAMA.

3.2 Nu s-au distribuit dividende pe parcursul ultimilor 3 ani.

3.3 Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni

Societatea nu a desfășurat în anul 2022 nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

3.4 Societatea comercială nu are filiale.

3.5 Societatea comercială nu a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță.

## 4. Conducerea societății comerciale

4.1.

Conducerea administrativă a societății comerciale este asigurată de Consiliul de Administrație, având următoarea componență:

Nume si prenume	Calitate	Varsta	Calificare	Experienta profesionala	Funcție	Vechime in funcție
Curtean Anamaria	Președinte CA	42	Economist	17 ani	Nu este angajat al societatii	8
Ciupeiu Maria-Miorița	Membru CA	68	Jurist	36 ani	Nu este angajat al societatii	7
Mureșan Ileana	Membru CA	51	Economist	17 ani	Nu este angajat al societatii	7

b) Nu există niciun fel de acord, înțelegere sau legatură de familie între vreun administrator și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator.

c) Participarea administratorilor la capitalul social al unității:

Membrii Consiliului de Administrație nu dețin acțiuni la societate.

d) Lista persoane afiliate societății comerciale

Societatea deține la data de 31.12.2022 un număr de 670.900 acțiuni din cele 1.030.000 de acțiuni care reprezintă capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca. Procentul aferent numărului de acțiuni deținute de societatea Magazin Universal Maramureș S.A în capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca este de 65,14%.

Societatea Infosport S.A. deține un număr de 79.464.000 acțiuni din cele 153.908.692 de acțiuni care reprezintă capitalul social al societății noastre, reprezentând un procent de 51,63% din capitalul social.

Societățile legate ( prin acționariat/ factor decizional comun) sunt:

- LIMPEDEA GREEN SRL;
- ALCOM TRADE S.A.;
- ALCOM MIX S.A.;
- ALCOM GENERAL S.A.;
- ALCOM INVEST S.A.;
- EDIL INVEST S.A.;
- COMAT S.A.;
- GEAINV S.A.

În anul 2022 nu au fost derulate tranzacții semnificative între societatea Magazin Universal Maramureș S.A și societățile afiliate.

4.2. a) Conducerea executivă a societății în anul 2022 a fost asigurată de :

Director General –Curtean Anamaria

Director Economic – Dragomir Carmen-Gabriela.

Mandatul directorului general expiră la 01.12.2025, iar directorul economic a fost desemnat pe o perioada nedeterminată.

b) Nu există niciun fel de acord, înțelegere sau legatură de familie între membrii conducerii executive și o altă persoană datorită căreia membrii conducerii executive să fi fost numiți în funcție.

c) Participarea la capitalul social al unității:

Membri conducerii executive nu dețin acțiuni la societate.

4.3. Administratorii și membrii conducerii nu au fost implicați, în ultimii 5 ani, în niciun litigiu și nicio procedură administrativă.

## 5. Situația financiar – contabilă

## Bilanțul contabil

LEI

		SOLD LA :		
ACTIVE IMOBILIZATE		31-Dec-22	31-Dec-21	31-Dec-20
1	Concesiuni ,imobilizari necorporale (2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	0	0	128
2	Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	0	0	0
<b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b>		0	0	128
1	Terenuri si constructii (211+212-2811-2812-2911-2912)	6.124.214	6.631.875	7.139.531
2	Instalatii tehnice si masini (213-1813-2913)	42.236	59.017	2.457
3	Alte instalatii,utilaje si masini (214-1814-2913)	13.338	23.218	25.054
4	Avansuri si imobilizari corporale in curs ( 231+232-2931)	0	0	0
<b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>		6.179.788	6.714.110	7.167.042
1	Acțiuni deținute la filiale ( 261-2961)	12.461.784	12.461.784	11.999.237
2	Acțiuni deținute la entitățile asociatesi entități controlate în comun ( 262-2962)	66.027	66.027	66.027
3	Imprumututi acordate entitățile asociatesi entități controlate în comun(2673+2674-2965)	0	0	301.750
4	Alte titluri imobilizate ( 265-2963)	22.314	22.314	22.314
<b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>		12.550.125	12.550.125	12.389.328
A.	<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>18.729.913</b>	<b>19.264.235</b>	<b>19.556.498</b>
1	Materii prime si materiale (301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303 +/-308+351+358-398)	0	0	0
2	Produse finite si marfuri (345+346+/-3485+/-3486+357+364+/-368+371-4428)	0	0	0
<b>STOCURI</b>		0	0	0
1	Creante comerciale (2675+2676+2678+4092+4111+4118+413+418-491)	617.125	229.610	136.539
2	Alte creante (425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+5187)	9.670	9.816	32.242
<b>CREANTE</b>		<b>626.795</b>	<b>239.426</b>	<b>168.781</b>
1	Alte investitii financiare pe termen scurt (505+506+508-595-596-5114)	20.147.269	15.011.481	0
<b>INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>		<b>20.147.269</b>	<b>15.011.481</b>	<b>0</b>
CASA SI CONTURI LA BANCI (5112+5121+5124+5125+5311 +5412+542)		318.762	2.952.670	2.406.839
B.	<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>21.092.826</b>	<b>18.203.577</b>	<b>2.575.620</b>
C.	CHELTUIELI IN AVANS (471)	2.713	888	935
D.				
1	Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1624+1625+ 5191+5192+5198)	0	0	2.291.481
2	Avansuri incasate in contul comenzilor ( ct. 419)	25.986	26.107	25.656
3	Datorii comerciale (401+404+408)	195.852	101.776	130.495
4	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	82.378	62.933	73.441
5	Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare ( 451)	0	0	0
<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>		<b>304.216</b>	<b>190.816</b>	<b>2.521.073</b>
E.	<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE ( 37+38-47-62)</b>	<b>20.791.323</b>	<b>18.013.649</b>	<b>55.482</b>
F.	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (20+48)</b>	<b>39.521.236</b>	<b>37.277.884</b>	<b>19.611.980</b>
1	Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1627+ 1682+ 5191+5198)	0	0	572.871
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0
3	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	463.634	448.011	484.366
<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA</b>		<b>463.634</b>	<b>448.011</b>	<b>1.057.237</b>

MAI MARE DE UN AN				
1	Alte provizioane (151)	0	0	0
H.	TOTAL PROVIZIOANE (59+60)	0	0	0
I.	VENITURI IN AVANS	0	0	0
	-CAPITAL SUBSCRIS VARSAT (1012)	15.390.869	15.390.869	1.408.055
J.	<b>CAPITAL</b>	15.390.869	15.390.869	1.408.055
1	Rezerve din reevaluare(105)	500	500	500
2	Rezerve legale (1061)	611.216	498.186	281.611
3	Alte rezerve (1068)	4.226.880	4.226.880	4.226.880
	<b>REZERVE</b>	4.838.096	4.725.066	4.508.491
	Acțiuni proprii	0	0	0
V.	REZULTATUL REPORTAT (117)			
	SOLD CREDITOR	16.713438	12.637.363	10.388.741
	SOLD DEBITOR	0	0	0
VI.	REZULTATUL EXERCITIULUI (121)			
	SOLD CREDITOR	2.227.729	4.292.650	2.248.956
	SOLD DEBITOR	0	0	0
	Repartizarea profitului (129)	113.030	216.575	0
	<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	39.057.602	36.829.873	18.554.743
	<b>TOTAL CAPITALURI</b>	39.057.602	36.829.873	18.554.743

### CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE (LEI):

DENUMIREA INDICATORULUI	Exercitiul financiar		
	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Cifra de afaceri neta ( 2 la 5 )	<b>3.099.814</b>	<b>3.361.414</b>	<b>2.827.710</b>
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	3.099.814	3.361.414	2.827.710
Venituri din subventii de exploatare (7415+7416)	35.939	27.642	0
Alte venituri din exploatare (758+7417)	11.061	22.206	10.146
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL (01+05-06+07+08)</b>	<b>3.146.814</b>	<b>3.411.262</b>	<b>2.837.856</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	4.913	4.252	2.451
alte cheltuieli materiale (603+604+606+608)	9.773	10.746	4.350
Alte cheltuieli externe energia si apa (605-7413)	<b>389.841</b>	<b>212.322</b>	<b>162.557</b>
- din care cheltuieli privind consumul de energie (6051)	192.341	122.795	121.548
- din care cheltuieli privind consumul de gaze naturale (6053)	190.745	84.478	56.692
Reduceri comerciale (609)	0	0	0
Cheltuieli cu personalul (15+16)	<b>267.814</b>	<b>254.613</b>	<b>235.695</b>
Salarii (621+641+642-7414)	255.928	243.722	230.551
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645-7414)	11.886	10.891	5.144
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (18-19)	534.322	529.518	524.623
Cheltuieli (6811+6813)	534.322	529.518	524.623
Ajustarea valorii activelor circulante (21-22)	0	-21.722	10.623
Cheltuieli (654+6814)	0	0	19.124
Venituri (754+7814)	0	21.722	8.501
Alte cheltuieli de exploatare (24 la 26)	836.436	783.369	749.057
Cheltuieli privind prestatiile externe (611+612+613+614+621+ 622 +623 +624+625+626+627+628-7416)	705.054	656.020	596.786
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	126.582	127.349	151.271
Cheltuieli cu despagubiri, donatii, si activele cedate (658)	4.800	0	1000

Ajustari privind provizioanele	0	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>2.043.099</b>	<b>1.773.098</b>	<b>1.689.356</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE Profit</b>	<b>1.103.715</b>	<b>1.638.164</b>	<b>1.148.500</b>
Venituri din interese de participare (7611+7613)	329.564	2.285.166	487.327
Venituri din dobanzi (766):	694.507	14.419	9.507
Alte venituri financiare (7617+762+763+764+765+767+768 + 788)	132.820	469.735	13.361
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (33+35+37+39)</b>	<b>1.156.891</b>	<b>2.769.320</b>	<b>510.195</b>
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (686)	0	0	-787.259
Cheltuieli (ct. 686)	0	0	0
Venituri ( ct. 786)	0	0	-787.259
Cheltuieli privind dobanzile (666-7814) din care :	0	30.769	70.961
Alte cheltuieli financiare (663+664+665+667+668+688)	1	45.208	91.789
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (41+44+46)</b>	<b>1</b>	<b>75.977</b>	<b>-624.509</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR (40-47) Profit / Pierdere(40-47)</b>	<b>1.156.890</b>	<b>2.693.343</b>	<b>1.134.704</b>
REZULTATUL CURENT Profit (31+48)	2.260.605	4.331.507	2.283.204
VENITURI TOTALE (9+40+52)	4.303.705	6.180.582	3.348.051
CHELTUIELI TOTALE (30+47+53)	2.043.100	1.849.075	1.064.847
REZULTATUL BRUT Profit (56-57)	2.260.605	4.331.507	2.283.204
IMPOZIT PE PROFIT/ VENIT 2018 (691-791)	32.876	38.857	34.248
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR Profit</b>	<b>2.227.729</b>	<b>4.292.650</b>	<b>2.248.956</b>

**Situația structurală a elementelor de activ și de pasiv pe baza de bilanț în ultimii 3 ani, se prezintă astfel:**

	2022		2021		2020	
	Valoare (lei)	Pondere (%)	Valoare (lei)	Pondere (%)	Valoare (lei)	Pondere (%)
<b>I. TOTAL ACTIV</b>	<b>39.825.452</b>	<b>100,0</b>	<b>37.468.700</b>	<b>100,0</b>	<b>22.133.053</b>	<b>100,0</b>
din care						
1. Active imobilizate	18.729.913	47,03	19.264.235	51,41	19.556.498	88,36
2. Stocuri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3. Creante	626.795	1,57	239.426	0,64	168.781	0,76
4. Investitii financiare termen scurt	20.147.269	50,59	15.011.481	40,06	0	0
5. Casa si conturi la banci	318.762	0,80	2.952.670	7,89	2.406.839	10,87
6. Cheltuieli in avans	2.713	0,01	888	0,00	935	0,01
<b>II. TOTAL PASIV</b>	<b>39.825.452</b>	<b>100,0</b>	<b>37.468.700</b>	<b>100,0</b>	<b>22.133.053</b>	<b>100,0</b>
din care						
1. Capital Subscris si varsat	15.390.869	38,64	15.390.869	41,08	1.408.055	6,36
2. Rezerve din reevaluare	500	0,00	500	0,00	500	0,00
2. Rezerve	4.838.096	12,15	4.725.066	12,62	4.508.491	20,37
3. Datorii	767.850	1,93	638.827	1,70	3.578.310	16,17
4. Acțiuni proprii	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5. Repartizarea profitului	- 113.030	-0,28	- 216.575	-0,58	0	0,00
6. Rezultatul reportat	16.713.438	41,97	12.637.363	33,73	10.388.741	46,94
7. Profit net	2.227.729	5,59	4.292.650	11,46	2.248.956	10,16
8. Venituri inreg. in avans	0	0	0	0	0	0



**În cadrul elementelor de activ, cele care depășesc 10% din Total Activ sunt:**

Imobilizările corporale sunt în valoare de 6.179.788 lei, la 31.12.2022, reprezentând 15,38% din total activ, iar în anul 2021 valoarea acestora era de 6.631.875 lei, reprezentând 17,70% din total activ.

Imobilizările corporale sunt reprezentate în mare parte de cele 2 corpuri de clădiri și instalațiile aferente.

Imobilizările financiare și-au menținut valoarea de 12.550.125 lei și în anul 2022 reprezentând 31,51%, din total activ, la 31.12.2022, 33,49% din total activ, iar la 31.12.2020, 55,98% din total activ.

Imobilizările financiare la 31.12.2022 cuprind valoarea acțiunilor cotate pe BVB deținute de societate la: LCS Imobiliar S.A. în număr de 670.900 acțiuni; Potis Capital S.A. în număr de 40.683 acțiuni; Teraplast S.A. în număr de 23.127.335 acțiuni; și acțiuni necotate la Sylvania Center S.A., Hermes Contact S.A. și Rommarket.

Valoarea de piață a acțiunilor deținute pe Bursa De Valori București au fost după cum urmează:

Simbol	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
LCSI	17.175.040	24.152.400	10.063.500
POTI	41.497	97.639	56.956
TRP	12.720.034	22.757.298	8.103.818

Activelor Imobilizate în Total Activ au scăzut ca procent în perioada anilor 2020 – 2022 de la procentul de 88,36 %, în anul 2020; la procentul de 51,41 %, în anul 2021, iar în anul 2022 a scăzut la procentul de 47,03% din Total Activ.

Activele curente au un trend crescător în perioada anilor 2020 - 2020, crescând de la suma de 2.575.620 lei, la 31.12.2020, la suma de 18.203.577 lei, la 31.12.2021 și la suma de 21.092.826 lei, la 31.12.2022.

Disponibilitățile în conturi la bănci sunt în creștere în perioadă anilor 2020-2022, fapt ce a determinat constituirea de depozite bancare pe termen scurt.

Depozitele bancare constituite la 31.12.2022 sunt în sumă de 20.000.000 lei, iar dobanda aferente depozitelor calculată până la 31.12.2022 este în sumă de 147.269 lei.

Disponibilul în conturile curente sunt în sumă de 318.762 lei , la 31.12.2022, respectiv în sumă de 2.952.670 lei, la 31.12.2021.

Societatea nu a reinvestit profiturile obținute în ultimii 3 ani.

În perioada 2020 – 2022 Activul Total prezintă același trend crescător, crescând de la suma de 22.133.053 lei, la 31.12.2020, la suma de 37.468.700 lei , la 31.12.2021 și la suma de 39.825.452 lei, la 31.12.2022.

În anul 2021 Capitalul social subscris și vărsat al societății a crescut cu suma de 13.982.814 lei , de la valoarea de 1.408.055 lei, la 31.12.2020 , la valoarea de 15.390.869,20 lei, la 31.12.2021, prin majorarea capitalului social. În anul 2022 Capitalul social subscris și vărsat al societății a rămas la aceeași valoare.

Ponderea Capitalul subscris și vărsat în Total Pasiv a crescut în anul 2021, la procentul de 41,08%, iar în anul 2022 a scăzut la procentul de 38,64% în Total Pasiv.

Ponderea rezervelor în Total pasiv prezintă un trend descrescător în perioada anilor 2020 - 2022 scăzând de la procentul de 20,37 %, în anul 2020, la procentul de 12,62 %, în anul 2021; iar în anul 2022 a scăzut la procentul de 12,15%.

Rezultatul reportat a crescut ca valoare în perioada analizată de la suma de 10.388.741, la 31.12.2020, la suma de 12.637.363 lei, la 31.12.2021 și la suma de 16.713.438 lei , la 31.12.2022.

Ponderea rezultatului reportat în Total Pasiv a scăzut în perioada anilor 2020 – 2021, de la 46,94%, la 33,73%, iar în anul 2022 procentul a crescut la 41,97%.

Ponderea datoriilor în Total Activ a scăzut în perioada anilor 2020-2021, de la procentul de 16,17%, în anul 2020, la procentul de 1,70%, în anul 2021 și a crescut în anul 2022 la procentul de 1,93%.

Ponderea Profitului net în Total Activ a crescut în perioada anilor 2020-2021, de la procentul de 10,16%, în anul 2020, la procentul de 11,46%, în anul 2021 și a scăzut în anul 2022 la procentul de 5,59 %.

În anul 2022 profitul net este în valoare de 2.227.729 lei, reprezintă 5,59% în Total Pasiv.

#### **Contul de Profit și Pierdere: Elementele de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% din cifra de afaceri**

Cifra de afaceri neta 2022 = 3.099.814 lei

Cifra de afaceri neta 2021 = 3.361.414 lei

Cifra de afaceri neta 2020 = 2.827.710 lei

Cifra de afaceri prezintă un trend crescător în perioada anilor 2020 - 2021, crescând de la valoarea de 2.827.710 lei, în anul 2020, la valoarea de 3.361.414 lei, în anul 2021, iar în perioada 2021 - 2022 a scăzut la valoarea de 3.099.814 lei.

Doar un indicator al cheltuielilor – Cheltuieli privind prestațiile externe – deține o pondere mai mare de 20% din Cifra de afaceri realizată în anul 2022.

Cheltuielile privind prestațiile externe, în sumă de 705.054 lei, reprezintă 22,75 %; urmate de cheltuielile cu ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 534.322 lei, reprezentând 17,24 % din cifra de afaceri.

Cheltuielile de exploatare au crescut în perioada anilor 2020 – 2022, de la suma de 1.689.356 lei, în 2020, la suma de 1.773.098 lei, în anul 2021 și la suma de 2.043.099 lei, în anul 2022.

Rezultatul din exploatare a crescut de la suma de 1.148.500 lei, în anul 2020; la suma de 1.638.164 lei, în anul 2021 și a scăzut la suma de 1.103.715 lei, în anul 2022.

Societatea comercială nu a înregistrat provizioane pentru riscuri și cheltuieli în perioada analizată.

Veniturile totale ale societății sunt în creștere în perioada anilor 2020 - 2021, de la valoarea de 3.348.051 lei, în anul 2020; la valoarea de 6.180.582 lei, în anul 2021; iar în anul 2022 valoarea veniturilor totale a scăzut la suma de 4.303.705 lei.

Cheltuielile totale ale societății au crescut în perioada analizată, de la valoarea de 1.064.847 lei, în anul 2020; la valoarea de 1.849.075 lei, în anul 2021; și la valoarea de 2.043.100 lei, în anul 2022.

Profitul net a crescut de la valoarea de 2.248.956 lei, la 31.12.2020; la valoarea de 4.292.650 lei, la 31.12.2021; și a scăzut la valoarea de 2.227.729 lei, la 31.12.2022.

Nu au fost distribuite și nici achitate dividende în perioada analizată.

**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

**Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022** (toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>2,260,605</b>	<b>4,331,507</b>
Ajustari pentru elemente nemonetare si alte elemente		-415,985
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobiliarilor	534,322	529,518
venituri din dobanzi	-690,212	-14,419
venituri din dividende si investitii	-462,259	-2,285,166
Ajustari de depreciere active circulante		-20,718
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta	0	0
<b>Profit din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>1,642,456</b>	<b>2,124,737</b>
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	-1,825	47
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	-5,523,157	-15,082,126
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	0	0
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	112,353	-2,939,483
Impozit micro platit	-31,829	-38,857
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>-3,802,002</b>	<b>-15,935,682</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale		-76,459
dividende primite si invest fininciare	462,259	2,285,166
dob incasate	690,212	14,419
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	0	7,113
Subventii pentru investitii	0	0
<b>Numerar net din activitati de investitii</b>	<b>1,152,471</b>	<b>2,230,239</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din noi emisiuni de actiuni	0	13,982,814
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi(credite bca)	0	304,216
leasing,garantii primite)	15,623	-35,356
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>15,623</b>	<b>14,251,674</b>
<b>Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-2,633,908</b>	<b>546,231</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>2,952,670</b>	<b>2,406,439</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>318,762</b>	<b>2,952,670</b>

**Disponibilul la data de 31.12.2022**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Conturi la banci in lei	2.952.254	318.132
Numerar in casa	0	0
Conturi la banci in devize	-4	0
Alte valori	420	630
Depozite bancare	15.000.000	20.000.000
Dobandă de încasat	11.481	147.270
<b>Total</b>	<b>17.964.151</b>	<b>20.466.032</b>

Rezultatul din activitatea financiară în anul 2022 este un profit de 1.156.890 lei.

Veniturile financiare au crescut de la suma de 510.195 lei, la 31.12.2020; la suma de 2.769.320 lei, la 31.12.2021 și au scăzut la suma de 1.156.891 lei la 31.12.2022.

Veniturile financiare cuprind:

- venituri din dobânzi în suma de 694.507 lei;
- venituri din diferențe de curs valutar în suma de 126 lei;
- venituri din dividend în sumă de 329.887 lei, dividende încasate de la Teraplast S.A. și Hermes Contact S.A.;
- câștiguri din investiții financiare pe termen scurt – fonduri de investiții bancare – în sumă de 132.371 lei.

La 31.12.2022 cheltuielile financiare sunt în sumă de 1 lei, reprezentând diferențe nefavorabile de curs valutar.

**6. Semnaturi**

Președinte C.A. - Director General,  
Curtean Anamaria

Director economic,  
Dragomir Carmen Gabriela



<b>DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA</b>			
<b>Prevederi ale Codului de Guvernata Corporativa</b>		<b>Stadiul conformarii</b>	<b>Explicatii</b>
<b>Sectiunea A. Responsabilitati ale Consiliului de Administratie</b>			
<b>A.1.</b>	Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.	Da	
<b>A.2.</b>	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	Da	A fost implementat un model de declaratie prin care membrii C.A fac dezvaluiri adecvate privind asemenea obligatii profesionale, declaratie ce va fi revizuita ori de cate ori este necesar pentru a surprinde orice modificare in raport cu starea de fapt. Aceasta declaratie este inclusa in regulamentul intern al CA.
<b>A.3.</b>	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	Da	A fost implementat un model de declaratie prin care membrii C.A fac dezvaluiri adecvate privind asemenea obligatii profesionale, declaratie ce va fi revizuita ori de cate ori este necesar pentru a surprinde orice modificare in raport cu starea de fapt. Aceasta declaratie este inclusa in regulamentul intern al CA.
<b>A.4.</b>	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.	Da	Prevederi referitoare la evaluarea Consiliului sunt incluse in regulamentul intern al CA.
<b>A.5.</b>	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele (..).	Nu	Procedura in lucru

<b>Secțiunea B. Sistemul de Control Intern</b>			
<b>B.1.</b>	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	Da	Politica este inclusa in regulamentul intern al CA.
<b>B.2.</b>	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Da	Societatea are contractat „auditul intern”, care isi desfasoara activitatea potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiar din România.
<b>Secțiunea C. Recompense echitabile si motivare</b>			
<b>C.1</b>	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.	Da	Nota explicativa la bilant specifica sumele si alte drepturi ale persoanelor in cauza. Nu se specifica in mod concret valoarea bonusurilor si criteriile de salarizare si recompensare suplimentare.
<b>Secțiunea D. Construind valoare prin relatia cu investitorii</b>			
<b>D.1.</b>	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	partial	Pagina de internet va fi adaptata la cerintele legislatiei aplicabile.
	<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	Da	
	<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare	Da	
	<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice	da, in limba romana	Noile rapoarte elaborate vor fi intocmite si in limba engleza.
	<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	Partial , bilincv ro-en	Noile rapoarte elaborate vor fi intocmite si in limba engleza.

	<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni	Partial , bilincv ro-en	Noile rapoarte elaborate in cursul anului vor fi intocmite si in limba engleza.
	<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	Nu	Vor fi publicate rapoarte curente atunci cand va fi cazul.
	<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de afurniza, la cerere, informatiile corespunzatoare	Da	
<b>D.2.</b>	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	Nu	Adoptarea politicii de dividend a societatii va face obiectul analizei si discutiei in cadrul Consiliului de Administratie
<b>D.3.</b>	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.	Partial	Prognozele exista la nivel de Consiliu de Administratie si, atunci cand sunt solicitate, si la nivel de AGA. Publicarea periodica a acestora va fi discutata de către Consiliul de Administratie .

<b>D.4.</b>	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	Da	
<b>D.5.</b>	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.	Da, in limba romana	Viitoarele rapoarte financiare vor fi disponibile si in limba engleza
<b>D.6.</b>	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferintetelefonice.	Nu	Va fi analizata oportunitatea unui astfel de demers, in functie de interesul manifestat de analisti/ investitori



Bifati numai  
dacă  
este cazul:
 Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti  
 Sucursala  
 GIE - grupuri de interes economic  
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru Anul **2022**

Suma de control 15.390.869

Entitatea S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

Adresa

Județ Maramures Sector Localitate BAIA MARE

Strada BD. UNIRII Nr. 10 Bloc Scara Ap. Telefon 0749087863

Număr din registrul comerțului J24/1628/1994

Cod unic de inregistrare 6 0 7 6 5 5 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

2 5 4 9 0 0 V N K 9 U T 6 Y I X M H 7 3

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

**Raportări anuale**

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

39.057.602

Capital subscris

15.390.869

Profit/ pierdere

2.227.729

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

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

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

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BUSECAN FLORENTINA EMILIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

3058/2009

CIF/ CUI

2 2 1 8 7 3 1 8

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii DRAGOMIR  
CARMEN-GABRIELASemnat digital de DRAGOMIR  
CARMEN-GABRIELA  
Data: 2023.04.28 10:13:40  
+03'00'

Semnătura electronica

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

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2022

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 4268/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+207+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	6.714.110	6.179.788
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	12.550.125	12.550.125
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	19.264.235	18.729.913
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b> (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		
<b>II.CREANȚE</b>				
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)	239.426	626.795
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	239.426	626.795
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	15.011.481	20.147.269
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	2.952.670	318.762
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	18.203.577	21.092.826
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	888	2.713
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	888	2.713
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	190.816	304.216
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	18.013.649	20.791.323
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	37.277.884	39.521.236
<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	448.011	463.634
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	15.390.869	15.390.869
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	15.390.869	15.390.869
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	500	500
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	4.725.066	4.838.096
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	12.637.363	16.713.438
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	4.292.650	2.227.729
SOLD D (ct. 121)	46	44		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	216.575	113.030
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	36.829.873	39.057.602
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	36.829.873	39.057.602

\*) 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

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.361.414	3.099.814
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.361.414	3.099.814
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.361.414	3.099.814
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— 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	27.642	35.939
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	22.206	11.061
-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	3.411.262	3.146.814
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.252	4.913
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	10.746	9.773
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	212.322	389.841
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	122.795	192.341
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	84.478	190.745
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	254.613	267.814
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	243.722	255.928
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	10.891	11.886

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26 - 27</b> )	27	25	529.518	534.322
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	529.518	534.322
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	30	28	-21.722	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	21.722	
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32 la 37</b> )	33	31	783.369	836.436
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	656.020	705.054
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	127.349	126.582
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		4.800
— 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</b> <b>(rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	43	42	1.773.098	2.043.099
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	44	43	1.638.164	1.103.715
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	2.285.166	329.564
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	2.284.981	329.564
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	14.419	694.507
- 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	469.735	132.820
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	52	51		322
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	53	52	2.769.320	1.156.891
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	30.769	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	45.208	1
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	60	59	75.977	1

<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	2.693.343	1.156.890
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	63	62	6.180.582	4.303.705
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	64	63	1.849.075	2.043.100
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	4.331.507	2.260.605
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	38.857	32.876
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	4.292.650	2.227.729
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.227.729	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	3		3	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		3	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23		



<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	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	293.801
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	293.801
<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	7.720
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</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), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	47.514	47.514
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	47.514	47.514
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	47.514	47.514
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	350.306	733.624
- 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	128.211	293.801
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	0	4.197
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	0	4.197
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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	9.816	9.670
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	9.816	9.670
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	15.011.481	20.147.269
- 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		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.952.254	318.132
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.952.254	318.132
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	-4	
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	638.827	767.850
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	422.003	437.626
- 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	127.884	221.837
- 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	12.959	13.227
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	49.973	69.152
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.553	9.494
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	41.086	59.658
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	334	
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	26.008	26.008		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	26.008	26.008		
-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	15.390.869	15.390.869		
- acțiuni cotate 4)	150	131	15.390.869	15.390.869		
- 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>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	172.938	179.980		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2021</b>		<b>31.12.2022</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	153.908.692	X	153.908.692	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	110.579.355	71,85	110.592.455	71,86
- deținut de persoane fizice	170	151	43.329.337	28,15	43.316.237	28,14
- deținut de alte entități	171	152				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

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

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

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

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

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



**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	28.914			X	28.914
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	<b>28.914</b>			<b>X</b>	<b>28.914</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	23.743			X	23.743
2.Constructii	09	11.481.305				11.481.305
3.Instalatii tehnice si masini	10	90.955				90.955
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	273.645				273.645
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	<b>11.869.648</b>				<b>11.869.648</b>
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>19</b>	<b>12.550.125</b>			<b>X</b>	<b>12.550.125</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	<b>24.448.687</b>				<b>24.448.687</b>

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

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

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	28.914			28.914
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	26	28.914			28.914
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	4.873.173	507.661		5.380.834
3.Instalatii tehnice si masini	29	31.938	16.781		48.719
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	250.427	9.880		260.307
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	34	5.155.538	534.322		5.689.860
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	35	5.184.452	534.322		5.718.774

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

**Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

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

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

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

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE !**

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

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

### **A. Întocmire raportări anuale**

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

**S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**

Baia Mare, Bd. Unirii, nr. 10, jud. Maramures

Fax: 0362-401227, Tel: 0262-225371

Cod fiscal: RO 6076555; Nr.Reg.Com. J24/1628/94

Capital social subscris și vărsat : 15,390,869,20 lei

RO05BRDE250SV10209902500

[www.maramuresul.ro](http://www.maramuresul.ro)

email:secretariat@maramuresul.ro

Note explicative la situațiile financiare la 31.12.2022

**NOTA 1: Active imobilizate**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
<b>Imobilizari necorporale :</b>	<b>28.914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.914</b>	<b>28.914</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.914</b>
Alte imob. necorporale	28.914	0	0	28.914	28.914	0	0	28.914
Imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0				
<b>Imobilizari corporale :</b>	<b>11.869.648</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>11.869.648</b>	<b>5.155.538</b>	<b>534.322</b>	<b>0</b>	<b>5.689.860</b>
Terenuri	23.743			23.743	0		0	0
Constructii	11.481.305	0	0	11.481.305	4.873.173	507.661	0	5.380.834
Instalatii tehnice	90.955			90.955	31.938	16.781	0	48.719
Mobilier	273.645			273.645	250.427	9.880	0	260.307
Imobilizari corporale in curs	0			0	0		0	0
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>12.550.125</b>			<b>12.550.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Investitii detinute</b>	<b>12.550.125</b>			<b>12.550.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Alte imprumuturi</b>	<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL</b>	<b>24.448.687</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.448.687</b>	<b>5.184.452</b>	<b>534.322</b>	<b>0</b>	<b>5.718.774</b>

**1.1. Imobilizari necorporale**

La 31 decembrie 2022 imobilizarile necorporale deținute de Societate sunt reprezentate în special de licențe software și înregistrarea la OSIM a mărcii societății; aceste imobilizări necorporale sunt înregistrate în conturile de imobilizări la cost de achiziție.

**1.2. Imobilizari corporale**

Imobilizările corporale sunt reprezentate în mare parte de cele 2 corpuri de clădiri și instalațiile aferente.

În anul 2022 nu s-a achiziționat nicio imobilizare și nu s-a înregistrat cedari, transferuri și alte reduceri de imobilizări.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Imobilizările corporale cuprind în special terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini.

La data de 31 decembrie 2012 a avut loc o reevaluare a clădirilor aparținând Societății de către un expert evaluator, d-na Pop Maria în conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale

elementelor incluse în această categorie la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață. În perioada 2013 – 2020 nu au avut loc reevaluări ale activelor corporale.

Valoarea rezervei din reevaluare la 31.12.2022 însumează 500 lei.

În cazul în care clădirile ar fi fost contabilizate folosind metoda costului istoric, valoarea contabilă netă ar fi fost după cum urmează:

-cladiri:

	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022
Cost	13.577.397	13.577.397
Puneri în funcțiune		
Ajustări de valoare cumulate	6.643.616	7.175.625
Valoare contabilă netă	6.933.781	6.401.772

#### Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2022 și respectiv 31 decembrie 2021, Societatea nu deținea mijloace fixe în leasing financiar.

#### Imobilizări corporale în curs de execuție

La 31 decembrie 2022 Societatea nu deținea imobilizări corporale în curs de execuție.

### **I.3 Imobilizări financiare**

La data de 31 Decembrie 2022 imobilizările financiare sunt în valoare de 12.550.125 lei, reprezentând acțiuni deținute în capitalul social al altor societăți.

Societatea deține un portofoliu de acțiuni alcătuit din societăți cu capital privat, cu rezidența în România.

Imobilizările financiare la 31.12.2022 cuprind valoarea acțiunilor cotate pe BVB deținute de societate la: LCS Imobiliar S.A. în număr de 670.900 acțiuni; Potis Capital S.A. în număr de 40.683 acțiuni; Teraplast S.A. în număr de 23.127.335 acțiuni; și acțiuni necotate la Silvania Center S.A., Hermes Contact S.A. și Rommarket.

Investițiile financiare au rămas la aceeași valoare ca și în anul 2021.

Valoarea de piață a acțiunilor deținute pe Bursa De Valori București au fost după cum urmează:

Simbol	31.12.2021	31.12.2022
LCSI	24.152.400	17.175.040
POTI	97.639	41.497
TRP	22.757.298	12.720.034

Valoarea contabilă la 31.12.2022 a acțiunilor deținute pe Bursa De Valori București este:

Simbol	31.12.2022
LCSI	7.428.794
POTI	40.827
TRP	5.032.990

Conform principiului prudenței plusul de valoare nu se înregistrează în contabilitate.



## NOTA 2: Provizioane

La data de 31 decembrie 2022 și respectiv la 31 decembrie 2021 Societatea nu avea constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Managementul Societății considerând că acest lucru nu este necesar.

## NOTA 3: Repartizarea profitului

	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2021
<b>Repartizarea profitului</b>		
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	-	-
Profit net de repartizat	2.227.729	4.292.650
- rezerva legala	113.030	216.575
- alte rezerve – reducere impozit OUG 153 din 2020	0,00	0,00
- dividende aferente	0,00	0,00
- altele	0,00	0,00
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	2.114.699	4.076.075

## NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2021
1. Cifra de afaceri neta	3.099.814	3.361.414
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)</b>	<b>1.863.201</b>	<b>1.600.160</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.640.008	1.389.172
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de productie	223.193	210.988
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>1.236.613</b>	<b>1.761.254</b>
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuii generale de administratie	179.898	172.938
9. Alte venituri din exploatare	47.000	49.848
<b>10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)</b>	<b>1.103.715</b>	<b>1.638.164</b>

## NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

### Creante

La 31 decembrie 2022 creanțele Societății sunt după cum urmează:

	Creante	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	<b>Creante comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate				
2	Creante comerciale -terti	350.306	733.625	605.414	128.211
3	<b>Total creante comerciale</b>	<b>350.306</b>	<b>733.625</b>	<b>605.414</b>	<b>128.211</b>
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	120.696	120.696	-	120.696
<b>5=3-4</b>	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>229.610</b>	<b>612.929</b>	<b>605.414</b>	<b>7.515</b>
	<b>Alte creante si debite</b>				
6	Alte creanțe cu statul și instituții publice	0	4.196	4.196	0
7	Debitori diverși	9.816	9.670		9.670
8	Alte creante si debite				-
9	<b>Total alte creante</b>	<b>9.816</b>	<b>13.866</b>	<b>4.196</b>	<b>9.670</b>
10	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
<b>11=9-10</b>	<b>Alte creante, net</b>	<b>9.816</b>	<b>13.866</b>	<b>4.196</b>	<b>9.670</b>
12	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
<b>13</b>	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>239.426</b>	<b>626.795</b>	<b>609.610</b>	<b>17.185</b>

#### NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

##### Datorii

La 31 decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmează:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit					
2	Alte împrumuturi și datorii financiare	422.003	437.626			437.626
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	26.107	25.986	25.986		
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate					
5	Datorii comerciale - furnizori terci	101.776	195.852	195.852	-	-
<b>6=3+4+5</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>549.886</b>	<b>659.464</b>	<b>221.838</b>	-	<b>437.626</b>
7	Efecte de comert de platit	-	-	-	-	-
8	Sume datorate entitatilor afiliate	-	-	-	-	-
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	-	-	-	-	-
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	88.941	108.386	82.378	-	26.008
<b>11</b>	<b>Total</b>	<b>638.827</b>	<b>767.850</b>	<b>304.216</b>	-	<b>463.634</b>

Linia de alte datorii este detaliată în tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani

Salarii si datorii asimilate	23.687	25.354	25.354	-	-
Creditori diversi					
Alte taxe/impozite	39.246	57.024	57.024	-	-
Alte datorii (dividende neachitate)	26.008	26.008		-	26.008
<b>TOTAL</b>	<b>88.941</b>	<b>108.386</b>	<b>82.378</b>	<b>-</b>	<b>26.008</b>

## **Nota 6: Principii, politici si metode contabile**

### *6.1. Principii contabile semnificative*

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

#### Principiul continuității activității

Societatea își va continua în mod normal funcționarea într-un viitor previzibil fără a intra în imposibilitatea continuării activității sau fără reducerea semnificativă a acesteia.

#### Principiul permanentității metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

#### Principiul prudenței

La întocmirea situatiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate deprecierilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat.

#### Principiul independenței exercițiului

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății.

#### Principiul intangibilității exercițiului

Bilantul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilantul de închidere al exercițiului precedent.

#### Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de datorie/capitaluri proprii.

#### Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii/capitaluri proprii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

#### Principiul pragului de semnificație

Elementele care au o valoare semnificativă sunt prezentate distinct în cadrul situațiilor financiare.

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă ne semnificativă

(b) o astfel de combinare ofera un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

#### Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

Informațiile prezentate în situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.

#### *6.2. Moneda de raportare*

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON” sau „LEI”). Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

#### *6.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare*

Situațiile financiare individuale ale Societății Magazin Universal Maramureș S.A. sunt întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității 82/1991 (republicată 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare .

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant ;
- Cont de profit și pierdere;
- Situația modificărilor capitalurilor proprii;
- Situația fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situațiile financiare.

Situațiile financiare se referă doar la societatea Magazin Universal Maramureș S.A.

Societatea nu are filiale care să facă necesară consolidarea, dar este parte afiliată a societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca și a societății Info Sport SRL.

Inregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate în lei („RON”) la cost istoric, cu excepția situațiilor în care a fost utilizată valoarea justă, conform politicilor contabile ale Societății și conform OMF 1802.

#### *6.3. Situații comparative*

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

#### *6.4. Utilizarea estimărilor contabile*

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supoziții care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

#### *6.5. Continuitatea activității*

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

## 6.6. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției. Tranzacțiile în valută se exprimă în LEI prin aplicarea cursului de schimb comunicat de BNR și valabil la data tranzacției. Activele și pasivele exprimate în valuta la sfârșit de an sunt exprimate în LEI la cursul de schimb la data situațiilor financiare.

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/EUR la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2021, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
LEU/EUR	4,9481	4,9474

## 6.7. Imobilizări necorporale

### Programe informatice

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utilă de viață.

### Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare

Brevetele, licențele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniară pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, după caz.

## 6.8. Imobilizări corporale

### Costul / Evaluarea

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale și orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul și în condițiile de funcționare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc, de regulă, drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investițiile efectuate la imobilizările corporale care au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și care conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Obținerea de beneficii se poate realiza fie direct prin creșterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de întreținere și funcționare.

Cheltuielile efectuate în legătură cu imobilizările corporale utilizate în baza unui contract de închiriere, locație de gestiune sau alte contracte similare se evidențiază, la imobilizări corporale sau drept cheltuieli în perioada în care au fost efectuate, în funcție de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate în legătură cu imobilizările corporale proprii.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuială în perioada în care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminale efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Acestea se evaluează la costul de producție sau costul de achiziție, după caz.

Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate după recepția, darea în folosință sau punerea în funcțiune a acestora, după caz.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a celui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acesteia la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este positionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

In cazul inlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaste costul inlocuirii partiale, valoarea contabila a partii inlocuite fiind scoasa din evidenta, cu amortizarea aferenta, daca informatiile necesare sunt disponibile.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile cladirilor astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. O grupa de imobilizari corporale cuprinde active de aceeaasi natura si utilizari similare, aflate in exploatarea unei entitati. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

### Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluat).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizarii imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizarii liniare pe intreaga durata de viata a activelor.

Terenurile nu se amortizeaza.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

<b>Tip</b>	<b>Ani</b>
Cladiri	40
Echipamente	6-11
Mobilier, birotica	3-9

Durata de viata și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

### Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere „castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

### **6.9. Imobilizari financiare**

Imobilizarile financiare cuprind actiunile deținute la entitatile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care compania este legata în virtutea intereselor de participare, precum și alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

Imobilizările financiare achiziționate în principal în scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuațiilor de preț pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare deținute în scopul tranzacționării și incluse în active circulante. Investițiile cu scadenta fixă pe care conducerea are intenția și posibilitatea de a le păstra până la scadență sunt clasificate ca investiții păstrate până la scadență și sunt incluse în active imobilizate.

Imobilizarile deținute pentru o perioadă nedefinită, care pot fi vandute ca urmare a necesităților de lichiditate sau a schimbărilor ratelor dobânzii, sunt clasificate ca active financiare disponibile pentru vânzare; aceste imobilizari sunt incluse în active imobilizate, cu excepția situației în care conducerea are intenția de a le păstra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilanțului sau este necesar să fie vândute pentru a obține capital de exploatare, situații în care sunt incluse în active circulante.

Imobilizarile financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinata prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizarile financiare se înregistrează ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

### **6.10. Deprecierea activelor imobilizate**

Valoarea contabilă a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimata valoarea recuperabilă a activului în cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constata o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constata o depreciere reversibilă a acestora. Imobilizarile necorporale trebuie să faca obiectul ajustărilor de valoare, indiferent dacă duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel încât acestea sa fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului, dacă se estimează ca reducerea valorii acestora este permanentă .

### **6.11. Stocuri**

Principalele categorii de stocuri sunt materiile prime, marfurile, materialele consumabile si ambalajele.

La iesirea din gestiune stocurile se evaluează pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilanțului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării.

Acolo unde este cazul se constituie ajustări de valoare pentru stocuri învechite, cu miscare lentă sau cu defecte.

#### **6.12. Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt recunoscute și înregistrate la suma inițială a facturilor minus ajustările pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustările pentru depreciere sunt constituite când există dovezi conform cărora Societatea nu va putea încasa creanțele la scadența inițială agreată. Creanțele neincasabile sunt înregistrate pe cheltuieli când sunt identificate.

#### **6.13. Investiții financiare pe termen scurt**

Investițiile financiare pe termen scurt sunt active deținute de către Societate în vederea realizării unui profit într-o perioadă de timp mai mică decât un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligațiuni ca și valori imobiliare achiziționate pentru a fi revandate într-o perioadă scurtă de timp. Investițiile pe termen scurt în titluri de participare admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt evaluate la valoarea de cotare din ultima zi de tranzacționare, în timp ce cele netranzacționate sunt înregistrate la valoarea de achiziție mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere în valoare.

#### **6.14. Numerar și echivalente numerar**

Disponibilitățile bănești sunt formate din numerar, conturi la bănci, depozite bancare pe termen scurt, cecuri și efectele comerciale depuse la bănci fiind înregistrate la cost. Descoperitul de cont este inclus în bilanț în cadrul sumelor datorate instituțiilor de credit ce trebuie plătite într-o perioadă de un an.

#### **6.15. Datorii**

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate. Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

#### **6.16. Contracte de leasing**

##### Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transferă Societății toate riscurile și beneficiile aferente mijloacelor fixe deținute în leasing, sunt capitalizate la data începerii leasingului la valoarea de achiziție a mijloacelor fixe finanțate prin leasing. Plățile de leasing sunt separate între cheltuielile cu dobânda și reducerea datoriei de leasing. Cheltuielile cu dobânda este înregistrată direct în contul de profit și pierdere.

Activul capitalizat în cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o bază consecventă cu politica normală de amortizare pentru bunuri similare.

##### Leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locator sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile aferente unui contract de leasing operațional sunt recunoscute ca și cheltuieli în contul de profit și pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

#### **6.17. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.



Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

#### **6.18. Pensii si beneficii ulterioare angajarii**

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariatii.

#### **6.19. Subventii**

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in care sunt recunoscute cheltuielile.

#### **6.20. Capital social**

Capitalul social compus din actiuni este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale.

Societatea recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor in Adunarea Generala a Actionarilor.

#### **6.21. Rezerve legale**

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

#### **6.22. Dividende**

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

## 6.23. Venituri

### Veniturile din vanzarea bunurilor

Veniturile din vanzari de bunuri se inregistreaza in momentul predarii bunurilor catre cumparatori, al livrării lor pe baza facturii sau in alte conditii prevazute in contract, care atesta transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, catre clienti.

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evidentiaza distinct in contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terti. In cazul in care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se inregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori- facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți –facturi de intocmit", și se reflecta în situațiile financiare ale exercițiului pentru care se face raportarea dacă sumele respective se cunosc la data bilanțului.

Momentul când are loc transferul riscurilor și beneficiilor variaza în funcție de termenii individuali din contractele de vanzare.

### Venituri din prestarea serviciilor

#### Veniturile din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Veniturile din redevențe, chirii, dobânzi și dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

În cazul chiriilor se aplică, de asemenea, prevederile pct. 221 - 224 din OMFP 1802/2014.

## 6.24. Impozite si taxe

Societatea înregistreaza impozit pe veniturile microîntreprinderilor în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se refera.

## 6.25. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercițiul financiar curent, fie la exercițiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectuează la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni și declarații eronate cuprinse în situațiile financiare ale entității pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultând din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informații credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat. Erorile ne semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile ne semnificative.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exercitii. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

#### 6.26. *Parti afiliate si alte parti legate*

În conformitate cu OMF 1802, o entitate este afiliată unei societăți dacă se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul există atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauza, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societatii și detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale asociatilor, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societati și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societati, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societatii;
- f) este acționar sau asociat al societatii și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o alta entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
  - controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influența semnificativă asupra acesteia; sau
  - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entitati;
- c) reprezintă o asociere în participatie în care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entitati sau sau pentru angajații oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențati de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- c) persoanele aflate în întreținerea persoanei respective sau a soției ori a partenerului de viață al acestei persoane.

## NOTA 7: Participații și surse de finanțare

### Capital social

	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2021
	Numar	Numar
Capital social subscris - acțiuni	153.908.692	153.908.692
Valoare nominală pe acțiune	0,10	0,10
Valoare capital social	15.390.869.20	15.390.869.20

Capitalul social al Societății este integral varsat la 31 decembrie 2022.

### Structura acționariatului

<u>Denumire deținător</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Procent</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Procent</u>
Info Sport SRL	79.464.000	51,63%	79.464.000	51,63%
Silvania Center SA	26.777.940	17,40%	26.777.940	17,40%
Persoane fizice	43.316.237	28,14%	43.353.495	28,17%
Persoane juridice	4.350.515	2,83%	4.313.257	2,80%
<b>Total</b>	<b>153.908.692</b>	<b>100%</b>	<b>153.908.692</b>	<b>100%</b>

**NOTA 8:** Informații privind salariații, Membrii organelor de administrație, Conducere și supraveghere

#### **8.1. Administratorii, directorii și comisia de supraveghere**

În timpul anului 2022, Societatea a plătit următoarele indemnizații celor 3 membri ai Consiliului de Administrație („C.A.”) și conducerii executive:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Membri ai C.A.	106.676	100.524
Directori	141.532	143.783
Total	248.208	225.081

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive și a comisiei de supraveghere.

#### **8.2. Salariați**

Numărul mediu al salariaților, care include și administratorii societății, a evoluat după cum urmează:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	0	0
Total	3	3

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2022 și 2021 sunt următoarele:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cheltuieli cu salariile	68.315	66.064
Cheltuieli cu asigurările sociale	19.606	15.611
Cheltuieli cu colaboratorii	179.893	172.938
<b>TOTAL</b>	<b>267.814</b>	<b>254.613</b>

**NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari**

	2022	2021
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
<b>Indicatorul lichiditatii curente</b> ( Active curente/Datorii curente)	69,33	95,40
<b>Indicatorul lichiditatii imediate</b> (Active curente-Stocuri)/Datorii curente	69,33	95,40
<b>Rata capacitații de plată</b> (Casa+conturi curente+Investiții TS)/Datorii curente	67,27	94,14
<b>2. Indicatori de risc</b>		
<b>Rata de îndatorare globală</b> ( Datorii totale/Pasive totale)	0,019	0,017
<b>Rata solvabilității generale</b> (Active totale/datorii totale)	51,87	58,65
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
<b>Rotația debitelor clienți</b> (Cifra de afaceri/ Soldul mediu clienți)	9,76	25,03
<b>Durata de rotație a debitelor clienți</b> ( Soldul mediu client/Cifra de afaceri) x 365 zile	37,41	14,58
<b>Rotația creditelor furnizori</b> (Cifra de afaceri/ Soldul mediu furnizori)	20,83	28,94
<b>Durata de rotație a creditelor furnizori</b> ( Soldul mediu furnizori/Cifra de afaceri) x 365 zile	17,52	12,61
<b>Rotația activelor imobilizate</b> ( Cifra de afaceri/Active imobilizate)	0,166	0,174
<b>Rotația activelor circulare</b> ( Cifra de afaceri/Active circulare)	0,147	0,185
<b>Rotația activului total</b> ( Cifra de afaceri/Activul total)	0,078	0,090
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
<b>Rentabilitatea capitalului angajat</b> (Profitul înaintea plății dobanzii si a impozitului/ Capitalul angajat) x 100	5,72	11,62
<b>Marja profitului operațional</b> ( Profitul operațional/ Cifra de afaceri) x 100	72,93	128,86
<b>Marja brută din servicii</b> ( Profitul din exploatare / Cifra de afaceri) x 100	35,61	48,73
<b>Marja netă din servicii</b> ( Profitul net / Cifra de afaceri) x 100	71,87	127,70
<b>Rata de impozitare efectivă</b> ( Cheltuieli cu impozitul ( ct.698)/Profitul brut ) x 100	1,45	0,90
<b>Rentabilitatea economică</b> ( Profitul net / Active totale) x 100	5,59	11,46
<b>Rentabilitatea financiară</b> ( Profitul net / Capitalul propriu) x 100	5,70	11,65
<b>Rata rentabilității resurselor consumate</b> ( Profitul net / Cheltuieli totale) x 100	109,04	232,15
<b>5. Alți indicatori</b>		
<b>Rata autonomiei financiare</b> ( Capital propriu / Capital permanent) x 100	98,83	98,80
<b>Raportul creanțe/ datorii</b> ( Creanțe / datorii curente < 1an)	2,06	1,25
<b>Solvabilitatea globală SG</b> ( Active totale / Datorii totale)	51,87	48,80

**NOTA 10: Alte informatii**

**10.1. Informatii despre Societate**

Societatea Magazin Universal Maramureș S.A. este listată pe Piața ATS în Secțiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Categoria Acțiuni din cadrul Sectorului Titluri de Capital conform hotărârii A.G.E.A. din data de 23.02.2015 care a fost publicată în Monitorul Oficial partea a IV- a nr. 1674/30.03.2015.

Emitentul este o societate comercială pe acțiuni înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul J24/1628/1994, CUI RO 6076555, având un capital social de 15.390.869,20 lei împărțit în 153.908.692 acțiuni nominative ordinare cu o valoare nominală de 0,10 lei fiecare, evidențiate prin înscriere în cont.

Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe Bursa de Valori București, segmentul SMT, categoria AeRO Standard. Acțiunile societății se tranzacționează cu simbolul MAMA.

Piața AeRo nu este o piață reglementată, este un sistem alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București, unde regulile de organizare și funcționare sunt mai puțin riguroase iar condițiile de reglementare sunt minime.

### 10.2. Informații privind relațiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

Societatea deține la data de 31.12.2022 un număr de 670.900 acțiuni din cele 1.030.000 de acțiuni care reprezintă capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca. Procentul aferent numărului de acțiuni deținute de societatea Magazin Universal Maramureș S.A în capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca este de 65,14%.

Societatea Infosport S.A. deține un număr de 79.464.000 acțiuni din cele 153.908.692 de acțiuni care reprezintă capitalul social al societății noastre, reprezentând un procent de 51,63% din capitalul social.

Societățile legate ( prin acționariat/ factor decizional comun) sunt:

- LIMPEDEA GREEN SRL;
- ALCOM TRADE S.A.;
- ALCOM MIX S.A.;
- ALCOM GENERAL S.A.;
- ALCOM INVEST S.A.;
- EDIL INVEST S.A.;
- COMAT S.A.;
- GEAINV S.A.

In anul 2022 nu au fost derulate tranzacții semnificative între societatea Magazin Universal Maramureș S.A și societățile afiliate.

### 10.3 Informații despre impozitul pe veniturile microintreprinderilor

		2022	2021
Total venituri realizate	1	4.303.706	6.197.641
Venituri neimpozabile	2	337.853	2.311.987
Elemente similare veniturilor ( rezerve)	3	0	0
Total venituri impozabile	4=1-2+3	3.965.853	3.885.654
Impozit pe veniturile microintreprinderilor calculat	1% * 4	39.659	38.857
Donații	5	2.300	0
Impozit pe veniturile microintreprinderilor datorat	6=4-5	37.359	38.857
Bonificație 12%	7	4.483	4.663
Impozit pe veniturile microintreprinderilor de plată	8=6-7	32.876	34.194
<b>Impozit pe venit datorat la sfarsitul perioadei de raportare</b>	<b>9</b>	<b>5.177</b>	<b>4.130</b>

De la 01.01.2018 societatea aplică impozitul pe veniturile microintreprinderilor, conform Ordonanței de Urgență nr.79/2017. Cota de impozitare este de 1% din veniturile realizate, societatea având cel puțin un salariat.

Impozitul pe veniturile microintreprinderilor aferent anului 2022 este în suma de 37.359 lei; bonificația este de 12 % , în sumă de 4.483 lei – conform OUG nr. 153 din 2021. Suma rămasă de achitat pentru întreg anul 2022 este de 32.876 lei.

La 31.12.2022 impozitului pe veniturile microintreprinderilor datorat este de 5.177 lei.

#### **10.4 Evenimente ulterioare**

Prelungirea conflictului militar din Ucraina și măsurile restrictive impuse Rusiei și Belarus de Uniunea Europeană au un impact indirect asupra desfășurării activității societății; prin afectarea activităților economice și financiare atât la nivelul României cât și la nivelul Uniunii Europene.

Acest risc se manifestă prin :

- presiuni inflaționiste în economii prin creșterea prețurilor la energie, alimente, materii prime și servicii;
- apariția unor atacuri cibernetice atât asupra societății noastre cât și asupra colaboratorilor, a instituțiilor publice;
- întreruperea aprovizionării cu energie sau variații semnificative ale prețurilor;
- creșterea costurilor împrumuturilor sau limitarea accesului la finanțare;
- diminuarea profitului societății.

Toate acestea au un impact potențial asupra cererii de consum, asupra activității și planurilor de investiții ale firmelor atât pe termen scurt , cât și pe termen mediu și lung.

Incertitudinea legată de evoluția conflictului militar și efectele impredictibile ale inflației vor continua să guverneze deciziile de business, mare parte din planurile de investiții urmând să fie amânate.

Conducerea Societății monitorizează situația curentă din piață și consideră că s-au luat măsurile necesare pentru continuarea activității Societății.

#### **10.5 Cheltuieli cu chirii și leasing**

La 31 decembrie 2022, respectiv 31 decembrie 2021 societatea nu avea încheiate contracte de leasing operational.

#### **10.6 Cheltuieli de audit și consultanță**

Auditul intern al societății este asigurat de firma Contafin SRL, reprezentată de dna Pop Maria, iar auditul financiar al societății este asigurat de firma Cabinet Consultanță Fiscală Bușecan Florentina Emilia, reprezentată de dna. Bușecan Florentina Emilia.

#### **10.7 Contingente**

##### **10.7.1 Taxare**

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legătura cu legislația fiscală, care pot

da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

Societatea consideră că și-a achitat la timp și în totalitate toate taxele, impozitele, penalitățile și dobânzile penalizatoare, în măsura în care este cazul.

Autoritățile fiscale române au efectuat controale referitor la calculul impozitului pe profit și TVA până la data de decembrie 2017, când a avut loc un control de fond.

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificări o perioadă de 5 ani.

## **10.8 Riscuri financiare**

### **10.8.1 Riscul ratei dobânzii**

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă. În prezent societatea nu este supusă riscului dobânzii neavând accesate credite.

### **10.8.2 Riscul variațiilor de curs valutar**

Societatea practică în relațiile comerciale prețuri stabilite în euro cu plata în lei, la cursul de referință stabilit de BNR din ziua facturării, eliminându-se astfel riscul valutar.

### **10.8.3 Riscul de credit**

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Politica Societății este ca toți clienții care doresc să desfășoare relații comerciale în condiții de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decât atât, soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere mică a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

### **10.8.4 Criza financiară**

Criza energetică, blocaje în lanțurile de producție și aprovizionare, accelerarea inflației precum și prelungirea conflictului militar Rusia – Ucraina continuă să reprezinte surse majore de incertitudine și riscuri.

## **10.9 Stocuri**

Societatea nu înregistrează stocuri la 31.12.2022.

## **10.10 Casa și conturi la bănci**

La 31.12.2022 societatea avea constituite depozite bancare pe termen scurt, în valoare de 20.000.000 lei. Dobânda aferentă acestor depozite calculată până la 31.12.2022 este de 142.975 lei.



	<b>Sold la 1 ianuarie 2022</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2022</b>
Conturi la banci in lei	2.952.254	318.132
Numerar in casa	0	0
Conturi la banci in devize	-4	0
Alte valori	420	630
Depozite bancare	15.000.000	20.000.000
Dobandă de încasat	11.481	147.270
<b>Total</b>	<b>17.964 .151</b>	<b>20.466.032</b>

#### **10.11 Alte cheltuieli de exploatare**

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0	0
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0	0
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	3.168	2.618
Cheltuieli cu primele de asigurare	19.146	16.370
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	4.939	27.792
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	153.241	86.969
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	2.354	4.146
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	120	150
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	5.746	13.000
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	516.340	504.975
Alte cheltuieli		
<b>Total</b>	<b>705.054</b>	<b>656.020</b>

#### **10.12 Alte informatii**

##### **Venituri inregistrate in avans**

Societatea nu avea inregistrate la 31 decembrie 2022 venituri in avans .

##### **10.13 Cheltuieli in avans**

Societatea avea la 31.12.2022 cheltuieli înregistrate în avans, în sumă de 2.713 lei reprezentând licență neexclusivă muzica ambientală , la Uniunea Producătorilor de Fonograme din România și Asociația pentru Drepturi de Autor a Compozitorilor · UCMR-ADA .

##### **10.14 Alte venituri si cheltuieli financiare**

La 31 decembrie 2022 veniturile financiare sunt în sumă de 1.156.891 lei și cuprind:

-venituri din dobânzi în suma de 694.507 lei;

- venituri din diferente de curs valutar în suma de 126 lei;
- venituri din dividend în sumă de 329.887 lei; dividende încasate de la Teraplast S.A. și Hermes Contact S.A.;
- câștiguri din investiții financiare pe termen scurt – fonduri de investiții bancare - în sumă de 132.371 lei.

La 31.12.2022 cheltuielile financiare sunt în sumă de 1 lei , reprezentând diferențe nefavorabile de curs valutar.

#### 10.15 Litigii

În anul 2022 societatea a avut pe rol următoarele litigii:

Instanta	Nr. Dosar	Debitor	Obiectul /Materia Dosarului	Stadiu dosar	Urmatorul termen de judecată
Tribunalul București	4399/3/2012	Mic.Ro Retail SRL fost chirias cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 10.597,60 lei	Procedură în derulare	28.09.2023
Tribunalul Maramureș	2248/100/2020	Amprom Class SRL, fost chirias cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 46.554,36 lei	În data de 02.03.2023 s-a dispus închiderea procedurii falimentului și radierea debitoarea	Hotărârea nu este definitivă.
Tribunalul Maramureș	371/100/2021	Flory Style SRL, fost chirias cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 58.683,75 lei	Procedură în derulare	05.04.2023

#### 10.16 Angajamente in legatura cu împrumuturile

În anului 2022 societatea nu are în derulare credite bancare sau alte împrumuturi bancare.

**Administrator,**

CURTEAN ANAMARIA  
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

Semnatura  
Stampila unitatii



**Intocmit,**

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA  
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

# MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

Baia Mare, Bd. Unirii, nr. 10, jud. Maramures

Fax: 0362 -401227, Tel: 0262 – 225371,0262-225285

Cod fiscal: RO 6076555; Nr.Reg.Com. J24/1628/1994

Capital social subscris si varsat: 15.390.869,20 lei

RO05BRDE250SV10209902500

BRD Baia Mare

[www.maramuresul.ro](http://www.maramuresul.ro)

email:secretariat@maramuresul.ro

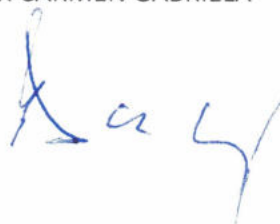
## BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI 2023

Nr.crt.	INDICATORUL	LEI
1	CIFRA DE AFACERI	3,163,556
<b>2</b>	<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>3,921,888</b>
	din care :	
	- venituri din inchirieri	3,161,156
	- alte venituri	2,400
	- venituri financiare	758,332
<b>3</b>	<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>2,728,559</b>
	din care :	
	- cheltuieli privind utilitati	814,715
	- cheltuieli salariale	300,000
	- cheltuieli financiare	0
	- cheltuieli cu amortizarea	533,844
	- alte cheltuieli	1,080,000
4	PROFIT BRUT	1,193,329
5	IMPOZIT PE PROFIT	39,219
<b>6</b>	<b>PROFIT NET</b>	<b>1,154,110</b>
7	RATA RENTABILITATII LA BRUT(%)	37.72
8	RATA RENTABILITATII LA NET	36.48

PRESEDINTE C.A.- DIRECTOR GEN.  
CURTEAN ANAMARIA



DIRECTOR EC,  
DRAGOMIR CARMEN GABRIELA



MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

BAIA MARE, Bd. UNIRII 10

RO 6076555, J24/1628/1994

Capital soc. subscris si varsat: 15.390.869,20 lei

### SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul	Exercitiul
	financiar incheiat la 31 decembrie 2022	financiar incheiat la 31 decembrie 2021
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>2,260,605</b>	<b>4,331,507</b>
Ajustari pentru elemente nemonetare si alte elemente		-415,985
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobiliarilor	534,322	529,518
venituri din dobanzi	-690,212	-14,419
venituri din dividende si investitii	-462,259	-2,285,166
Ajustari de depreciere active circulante		-20,718
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta	0	0
<b>Profit din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>1,642,456</b>	<b>2,124,737</b>
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	-1,825	47
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	-5,523,157	-15,082,126
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	0	0
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	112,353	-2,939,483
Impozit micro platit	-31,829	-38,857
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>-3,802,002</b>	<b>-15,935,682</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale		-76,459
dividende primite si invest fininciare	462,259	2,285,166
dob incasate	690,212	14,419
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	0	7,113
Subventii pentru investitii	0	0
<b>Numerar net din activitati de investitii</b>	<b>1,152,471</b>	<b>2,230,239</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din noi emisiuni de actiuni	0	13,982,814
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi(credite bca)	0	304,216
leasing,garantii primite)	15,623	-35,356
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>15,623</b>	<b>14,251,674</b>
<b>Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-2,633,908</b>	<b>546,231</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>2,952,670</b>	<b>2,406,439</b>
<b>Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar</b>	<b>318,762</b>	<b>2,952,670</b>

Presedinte C.A.- Director general

CURTEAN ANAMARIA

Semnatura

Stampila unitatii



Intocmit

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Director Economic

Semnatura

S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.  
 BAI A MARE, Bd. UNIRII 10  
 RO 6076555, J24/1628/1994  
 Capital soc. subscris si varsat: 15.390.869,20 lei

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU  
 LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2022

DENUMIREA ELEMENTULUI	SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR		CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA SFARSITUL EX.FINANCIAR
	1	2	3	4	5	6	
<b>A</b>							
Capital subscris varsat	15,390,869						15,390,869
Prime de capital	0						0
Rezerve din reevaluare	500						500
Rezerve legale	498,186	113,030	113,030	0	0	0	611,216
Rezerve statutare sau contractuale	0						0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0						0
Alte rezerve	4,226,880	0	0	0	0	0	4,226,880
Actiuni proprii	0						0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0						0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0						0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat	12,637,363	4,076,075	4,076,075				16,713,438
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0						0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	4,292,650	2,227,729	2,227,729	4,292,650	4,292,650	4,292,650	2,227,729
Repartizarea profitului	-216,575	-113,030	-113,030				-216,575
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>36,829,873</b>	<b>6,303,804</b>	<b>6,303,804</b>	<b>4,076,075</b>	<b>4,076,075</b>	<b>4,076,075</b>	<b>39,057,602</b>

PRESEDINTE C.A.- DIRECTOR GEN.

Numele si prenumele:  
 Semnatura  
 Stampila unitatii

CURTEAN ANAMARIA



INTOCMIT,

Numele si prenumele: DRAGOMIR CARMEN GABRIELA  
 Calitatea: Director Economic  
 Semnatura

## Societatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

Baia Mare, Bd. Unirii, nr.10, jud. Maramures  
Fax: 0362-401227, Tel:0362-401228;0262-225371  
Cod fiscal: RO 6076555; Nr.Reg.Com. J24/1628/94  
Capital social subscris si varsat: 15.390.869,20 lei  
RO05BRDE250SV10209902500  
[www.maramuresul.ro](http://www.maramuresul.ro)  
email:secretariat@maramuresul

### DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații Curtean Anamaria în calitate de Președinte C.A. - Director general și Dragomir Carmen-Gabriela în calitate de Director economic, declarăm pe propria răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită la 31.12.2022 în conformitate cu standardele contabile aplicate societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății Magazin Universal Maramureș S.A.

Totodată mai declarăm pe propria răspundere că, raportul anual la data de 31.12.2022 prezintă în mod corect și complet informațiile despre Magazin Universal Maramureș S.A.

Societatea Magazin Universal Maramureș S.A. își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Consiliul de Administrație,  
Președinte C.A. – Director General  
Curtean Anamaria



Director Economic,  
Dragomir Carmen-Gabriela

AUDITOR INDEPENDENT

*Busecan Florentina Emilia*

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**

**Catre Actionarii**

**S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**

***Opinie***

1. Am auditat situațiile financiare ale societății MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 și contul de profit și pierdere, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative. Optional, societatea a întocmit situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2022 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 39.057.602 Ron
- Profitul net al exercițiului financiar: 2.227.729 Ron

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

***Baza pentru opinie***

4. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

AUDITOR INDEPENDENT

*Busecan Florentina Emilia*

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

din acest raport. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA și reglementările europene în vigoare) și conform cu cerințele etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

***Aspecte cheie de audit***

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

***Aspecte cheie de audit***

***a) Recunoasterea veniturilor***

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 6. Cifra de afaceri se compune din venituri din închirierea spațiilor proprii către clienți.

În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, cauzat de presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Veniturile Societății din chirii evidențiate în situațiile financiare la 31.12.2022 sunt în suma de 3.099.814 lei și sunt recunoscute pe măsura prestării serviciilor către clienți.

***Modul de abordare în cadrul auditului:***

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitatea cu prevederile OMFP 1802/2014.
- Verificarea realizării veniturilor din chirii prin parcurgerea contractelor și încasărilor aferente.
- Testarea soldurilor creanțelor comerciale la 31.12.2022, prin transmiterea de scrisori de confirmare directă.





***b) Recuperabilitatea creantelor comerciale***

Asa cum este prezentat in Nota 5 "Situatia creantelor si datoriilor" creantele nete pentru clienti sunt in suma de 612.929 lei ( 229.610 lei la 31.12.2021).

Recuperabilitatea creantelor comerciale si nivelul ajustarilor de valoare pentru creantele incerte sunt considerate un risc semnificativ datorita importantei colectarii de numerar, necesar la gestionarea capitalului de lucru al societatii..

***Modul de abordare in cadrul auditului:***

- Obtinerea componentelor de sold pentru conturile de creante comerciale, pe baza de esantion, pentru care am solicitat confirmarea directa la 31.12.2022;
- Analiza vechimii creantelor , luand in considerare data scadenta a facturilor, pe baza situatiei, sold clienti pe vechime;
- Discutii cu personalul de conducere privind urmarirea recuperarii creantelor comerciale.

***Alte aspecte***

6. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, 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, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata.

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea situatiile financiare



anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificarile ulterioare.

***Alte informatii – Raportul administratorilor***

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;



AUDITOR INDEPENDENT

*Busecan Florentina Emilia*

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.
- c) Indicatorii si criteriile de performanta cuprinsi in raportul administratorilor sunt calculati in concordanta cu elementele de bilant si cont de profit si pierdere care compun situatiile financiare.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

***Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare***

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.



AUDITOR INDEPENDENT

*Busecan Florentina Emilia*

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

***Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare***

9. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.



AUDITOR INDEPENDENT

*Busecan Florentina Emilia*

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul în care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

**Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

10. Am fost numiti de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 7 aprilie 2022, sa auditam situatiile financiare ale Societății Magazin Universal Maramures SA, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2023 pana la 31.12.2024. Confirmăm că:



AUDITOR INDEPENDENT

*Busecan Florentina Emilia*

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

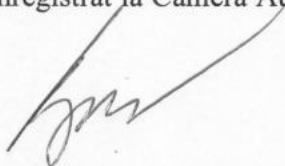
Tel 0744-160601

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Baia Mare

.17 martie 2023

Auditor financiar Busecan Florentina Emilia, inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din Romania cu numarul 3058/2009



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activităților de Audit Statutar ( ASPAAS)  
Auditor financiar: Busecan Florentina Emilia  
.....  
Registrul Public Electronic: AF 3058