

**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

## **Raportul anual al Consiliului de Administrație**

Raportul anual conform Regulamentului ASF NR.5 /2018

Pentru exercițiul financiar: **2023**

Data raportului: **29.04.2024**

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 laOficiul 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 financiar2023 nu au existat fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale.

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

În anul 2023 au fost achiziționate următoarele active:

- Aparat de spălat cu presiune Karcher;
- Autoturism Volvo S 60 Cross Country;
- Acțiuni la societatea Edil Invest S.A.;
- Acțiuni la societatea Comat S.A.;
- Acțiuni la societatea S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A.

În anul 2023 au fost înstrăinate următoarele active:

- Acțiuni deținute la S.P.E.E.H. Hidroelectrica S.A.

### Elemente de evaluare generală:

Societatea a înregistrat la finele anului 2023 un profit net în valoare de 3.883.764 lei.

Valoarea cifrei de afaceri, la 31.12.2023 este de 3.165.742 lei.

Societatea nu desfășoară activitate de export.

Veniturile totale ale societății în anul 2023 sunt în sumă de 15.613.989 lei.

Costurile totale aferente anului 2023 sunt în sumă de 11.730.225 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 31.12.2023 disponibilul în conturile bancare curente este de 430.258 lei.

Lichiditatea societății comerciale la 31.12.2023

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 39,84

Lichiditatea imediată = (Active circulante – Stocuri) / Datorii pe termen scurt = 39,84

Lichiditatea societății comerciale la 31.12.2022

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

Lichiditatea imediată = (Active circulante – Stocuri) / Datorii pe termen scurt = 69,33

Indicatorii celor două lichidități au scăzut în anul 2023, 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.

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

Produse/servicii	%					
	2023		2022		2021	
	CA	Venit	CA	Venit	CA	Venit
Venituri din închirieri	100	20,28	100	72,03	100	54,63
Venituri din alte activitati	0	0	0	0	0	0

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

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

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

În anul 2023 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.

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 31.12.2023 este de 2, un salariat cu contract de muncă pe durată nedeterminată, un director general cu contract de mandat și de asemenea societatea are 3 administratori având contract de administrare. Salariatul nu este afiliat la organizații sindicale. Persoanele angajate au un nivel de pregătire ridicat fiind absolvenți de studii superioare. 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, menținerea inflației continuă sa reprezinte surse majore de incertitudine și riscuri.

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.

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:

Crizele suprapuse din ultimii ani au creat un climat neobișnuit de incert în care prognozele au devenit extrem de volatile, cu riscurile și consecințele aferente pentru deciziile de afaceri și de politică economică. Economia globală a încetinit vizibil și România a fost afectată de o inflație mare și, în consecință, de presiunile generate de costul vieții. Totuși România s-a adaptat mai bine decât s-a crezut inițial la criza energetică și la condițiile financiare mai stricte impuse de băncile centrale pentru a calma inflația.

## 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	50,66	2	-
2	Instalatii tehnice, mașini	34,54	8	5
3	Alte instalații, mobilier	98,30	25	22

**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 31.12.2023 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 2023 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. a) 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	43	Economist	18 ani	Nu este angajat al societatii	9
Ciupeiu Maria-Miorița	Membru CA	69	Jurist	37ani	Nu este angajat al societatii	8
Mureșan Ileana	Membru CA	52	Economist	18 ani	Nu este angajat al societatii	8

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 31.12.2023 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:

- 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 2023 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 2023 a fost asigurată de :

Director General – Curtean Anamaria

Mandatul directorului general expiră la 01.12.2025.

b) Nu există niciun fel de acord, înțelegere sau legătură 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-23	31-Dec-22	31-Dec-21
1	Concesiuni ,imobilizarine corporale (2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	0	0	0
2	Avansurisiimobilizarine corporale in curs de executie	0	0	0
<b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b>		0	0	0
1	Terenuri si constructii (211+212-2811-2812-2911-2912)	5.616.553	6.124.214	6.631.875
2	Instalatii tehnice si masini (213-1813-2913)	126.271	42.236	59.017
3	Alte instalatii,utilaje si masini (214-1814-2913)	4.662	13.338	23.218
4	Avansuri si imobilizari corporale in curs (231+232-2931)	0	0	0
<b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>		5.747.486	6.179.788	6.714.110
1	Acțiuni deținute la filiale (261-2961)	12.464.064	12.461.784	12.461.784
2	Acțiuni deținute la entitățile asociate și entități controlate în comun (262-2962)	66.027	66.027	66.027
3	Imprumuturi acordate entităților asociate și entități controlate în comun (2673+2674-2965)	0	0	0
4	Alte titluri imobilizate (265-2963)	22.314	22.314	22.314
<b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>		12.552.405	12.550.125	12.550.125

## Raport anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023

<b>A.</b>	<b>ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL</b>	<b>18.299.891</b>	<b>18.729.913</b>	<b>19.264.235</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)	352.473	617.125	229.610
2	Alte creante (425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+44 4+445+446+5187)	87.392	9.670	9.816
	<b>CREANTE</b>	<b>439.865</b>	<b>626.795</b>	<b>239.426</b>
1	Alte investitii financiare pe termen scurt (505+506+508-595-596-5114)	24.991.343	20.147.269	15.011.481
	<b>INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>	<b>24.991.343</b>	<b>20.147.269</b>	<b>15.011.481</b>
	CASA SI CONTURI LA BANCI (5112+5121+5124+5125+5311 +5412+542)	430.258	318.762	2.952.670
<b>B.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>25.861.466</b>	<b>21.092.826</b>	<b>18.203.577</b>
<b>C.</b>	<b>CHELTUIELI IN AVANS (471)</b>	<b>8.806</b>	<b>2.713</b>	<b>888</b>
<b>D.</b>				
1	Sumedatorateinstitutiilor de credit (1621+1622+1624+1625+ 5191+5192+5198)	0	0	0
2	Avansuriincasate in contulcomenzilor( ct. 419)	26.292	25.986	26.107
3	Datoriicomerciale (401+404+408)	197.864	195.852	101.776
4	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	424.975	82.378	62.933
5	<b>Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare ( 451)</b>	0	0	0
	<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN</b>	649.131	304.216	190.816
<b>E.</b>	<b>ACTIVE CIRCULANTE NETE ( 37+38-47-62)</b>	<b>25.221.141</b>	<b>20.791.323</b>	<b>18.013.649</b>
<b>F.</b>	<b>TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (20+48)</b>	<b>43.521.032</b>	<b>39.521.236</b>	<b>37.277.884</b>
1	Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1627+ 1682+ 5191+5198)	0	0	0
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0
3	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	579.666	463.634	448.011
	<b>DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN</b>	579.666	463.634	448.011
1	Alte provizioane (151)	0	0	0
<b>H.</b>	<b>TOTAL PROVIZIOANE (59+60)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>I.</b>	<b>VENITURI IN AVANS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>-CAPITAL SUBSCRIS VARSAT (1012)</b>	<b>15.390.869</b>	<b>15.390.869</b>	<b>15.390.869</b>
<b>J.</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>15.390.869</b>	<b>15.390.869</b>	<b>15.390.869</b>
1	Rezerve din reevaluare(105)	500	500	500
2	Rezerve legale (1061)	834.879	611.216	498.186
3	Alte rezerve (1068)	4.226.880	4.226.880	4.226.880

Raport anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023

	<b>REZERVE</b>	5.062.259	4.838.096	4.725.066
	Acțiuni proprii	0	0	0
V.	<b>REZULTATUL REPORTAT (117)</b>			
	SOLD CREDITOR	18.828.137	16.713.438	12.637.363
	SOLD DEBITOR	0	0	0
VI.	<b>REZULTATUL EXERCITIULUI (121)</b>			
	SOLD CREDITOR	3.883.764	2.227.729	4.292.650
	SOLD DEBITOR	0	0	0
	Repartizarea profitului (129)	223.663	113.030	216.575
	<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	42.941.366	39.057.602	36.829.873
	<b>TOTAL CAPITALURI</b>	42.941.366	39.057.602	36.829.873

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

DENUMIREA INDICATORULUI	Exercitiul financiar		
	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Cifra de afaceri neta ( 2 la 5 )	<b>3.165.742</b>	<b>3.099.814</b>	<b>3.361.414</b>
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	3.165.742	3.099.814	3.361.414
Venituri din subventii de exploatare (7415+7416)	0	35.939	27.642
Alte venituri din exploatare (758+7417)	3.580	11.061	22.206
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL (01+05-06+07+08)</b>	<b>3.169.322</b>	<b>3.146.814</b>	<b>3.411.262</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	8.970	4.913	4.252
alte cheltuieli materiale (603+604+606+608)	11.604	9.773	10.746
Alte cheltuieli externe energia si apa (605-7413)	<b>264.332</b>	<b>389.841</b>	<b>212.322</b>
- din care cheltuieli privind consumul de energie (6051)	148.037	192.341	122.795
- din care cheltuieli privind consumul de gaze naturale ( 6053)	109.556	190.745	84.478
Reduceri comerciale ( 609)	0	0	0
Cheltuieli cu personalul (15+16)	<b>56.590</b>	<b>267.814</b>	<b>254.613</b>
Salarii (641+642-7414)	48.501	255.928	243.722
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645-7414)	8.089	11.886	10.891
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale ( 18-19)	534.243	534.322	529.518
Cheltuieli (6811+6813)	534.243	534.322	529.518
Ajustare a valorii activelor circulante (21-22)	20.409	0	-21.722
Cheltuieli (654+6814)	52.606	0	0
Venituri (754+7814)	32.197	0	21.722
Alte cheltuieli de exploatare (24 la 26)	1.198.197	836.436	783.369
Cheltuieli privind prestatiile externe (611+612+613+614+621+ 622 +623 +624+625+626+627+628-7416)	1.049.730	705.054	656.020
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	127.317	126.582	127.349
Cheltuieli cu despagubiri, donatii, si activele cedate (658)	21.150	4.800	0



Raport anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023

Ajustari privind provizioanele	0	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>	<b>2.094.345</b>	<b>2.043.099</b>	<b>1.773.098</b>
<b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE Profit</b>	<b>1.074.977</b>	<b>1.103.715</b>	<b>1.638.164</b>
Venituri din interese de participare (7611+7613)	0	329.564	2.285.166
Venituri din dobanzi (766):	883.901	694.507	14.419
Alte venituri financiare (7617+762+763+764+765+767+ 768 + 788)	11.560.766	132.820	469.735
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (33+35+37+39)</b>	<b>12.444.667</b>	<b>1.156.891</b>	<b>2.769.320</b>
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (686)	0	0	0
Cheltuieli (ct. 686)	0	0	0
Venituri( ct. 786)	0	0	0
Cheltuieli privind dobanzile (666-7814) din care :	0	0	30.769
Alte cheltuieli financiare (663+664+665+667+668+688)	9.046.374	1	45.208
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (41+44+46)</b>	<b>9.046.374</b>	<b>1</b>	<b>75.977</b>
<b>REZULTATUL FINANCIAR (40-47) Profit / Pierdere(40-47)</b>	<b>3.398.293</b>	<b>1.156.890</b>	<b>2.693.343</b>
REZULTATUL CURENT Profit (31+48)	4.473.270	2.260.605	4.331.507
VENITURI TOTALE (9+40+52)	15.613.989	4.303.705	6.180.582
CHELTUIELI TOTALE (30+47+53)	11.140.719	2.043.100	1.849.075
REZULTATUL BRUT Profit (56-57)	4.473.270	2.260.605	4.331.507
IMPOZIT PE PROFIT/ VENIT 2018 (691-791)	589.506	32.876	38.857
<b>REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR Profit</b>	<b>3.883.764</b>	<b>2.227.729</b>	<b>4.292.650</b>

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

	2023		2022		2021	
	Valoare (lei)	Pondere (%)	Valoare (lei)	Pondere (%)	Valoare (lei)	Pondere (%)
<b>I. TOTAL ACTIV</b>	<b>44.170.163</b>	<b>100,0</b>	<b>39.825.452</b>	<b>100,0</b>	<b>37.468.700</b>	<b>100,0</b>
din care						
1. Active imobilizate	18.299.891	41,43	18.729.913	47,03	19.264.235	51,41
2. Stocuri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3. Creante	439.865	1,00	626.795	1,57	239.426	0,64
4. Investitii financiare termen scurt	24.991.343	56,59	20.147.269	50,59	15.011.481	40,06
5. Casa si conturi la banci	430.258	0,97	318.762	0,80	2.952.670	7,89
6. Cheltuieli in avans	8.806	0,01	2.713	0,01	888	0,00
<b>II. TOTAL PASIV</b>	<b>44.170.163</b>	<b>100,0</b>	<b>39.825.452</b>	<b>100,0</b>	<b>37.468.700</b>	<b>100,0</b>
din care						
1. Capital Subscris si varsat	15.390.869	34,85	15.390.869	38,64	15.390.869	41,08
2. Rezerve din reevaluare	500	0,00	500	0,00	500	0,00
2. Rezerve	5.061.759	11,46	4.838.096	12,15	4.725.066	12,62
3. Datorii	1.228.797	2,78	767.850	1,93	638.827	1,70

**Raport anual al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023**

4. Acțiuni proprii	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5. Repartizarea profitului	- 223.663	-0.51	- 113.030	-0.28	- 216.575	-0.58
6. Rezultatul reportat	18.828.137	42,63	16.713.438	41,97	12.637.363	33,73
7. Profit net	3.883.764	8,79	2.227.729	5,59	4.292.650	11,46
8. Venituri înreg. în 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 5.747.486 lei, la 31.12.2023, reprezentând 13,01 % din total activ, iar în anul 2022 valoarea acestora era de 6.179.788 lei, reprezentând 15,52 % din total activ.

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

Imobilizările financiare au crescut cu suma de 2.280 lei ajungând la valoarea de 12.552.405 lei la data de 31.12.2023 reprezentând 28,42 %, din total activ, față de 31,51 % din total activ, valori înregistrate la 31.12.2022, și 33,49 % din total activ la 31.12.2021.

Imobilizările financiare la 31.12.2023 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., Rommarket S.A., Edil Invest S.A și Comat S.A.

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

Simbol	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
LCSI	16.101.600	17.175.040	24.152.400
POTI	117.167	41.497	97.639
TRP	11.910.578	12.720.034	22.757.298

Actiunile Imobilizate în Total Activ au scăzut ca procent în perioada anilor 2021– 2023 de la procentul de 51,41%, în anul 2021, la procentul de 47,03% în anul 2022, iar în anul 2023 a scăzut la procentul de 41,43 % din Total Activ.

Actiunile curente au un trend crescător în perioada anilor 2021 - 2023, crescând de la suma de 18.203.577 lei la 31.12.2021, la suma de 21.092.826 lei la 31.12.2022 și la suma de 25.861.466 lei la 31.12.2023.

Disponibilitățile în conturi la bănci sunt în creștere în perioadă anilor 2021-2023, fapt ce a determinat constituirea de depozite bancare pe termen scurt.

Depozitele bancare constituite la 31.12.2023 sunt în sumă de 24.820.000 lei iar dobânda aferentă depozitelor calculată până la 31.12.2023 este în sumă de 171.343 lei.

Disponibilul în conturile curente sunt în sumă de 430.258 lei la 31.12.2023 respectiv în sumă de 318.762 lei la 31.12.2022.

Societatea nu a reinvestit profiturile obținute în ultimii 3 ani.

În perioada 2021– 2023 Activul Total prezintă același trend crescător, crescând de la suma de 37.468.700 lei la data de 31.12.2021, la suma de 39.825.452 lei la 31.12.2022 și la suma de 44.170.163 lei la 31.12.2023.

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 2023 Capitalul social subscris și vărsat al societății a rămas la aceeași valoare.

Ponderea Capitalul subscris și vărsat în Total Pasiv a fost de 38,64% în anul 2022, iar în anul 2023 a scăzut la procentul de 34,85 % în Total Pasiv.

Ponderea rezervelor în Total Pasiv prezintă un trend descrescător în perioada anilor 2021 – 2023 scăzând de la procentul de 12,62 % în anul 2021, la procentul de 12,15 % în anul 2022 iar în anul 2023 a scăzut la procentul de 11,46 %.

Rezultatul reportat a crescut ca valoare în perioada analizată de la suma de 12.637.363 lei la 31.12.2021 la suma de 16.713.438 lei la 31.12.2022 și la suma de 18.828.137 lei la 31.12.2023.

Ponderea rezultatului reportat în Total Pasiv a crescut în perioada anilor 2021– 2023, de la 33,73% în anul 2021, la 41,97 % în anul 2022, iar în anul 2023 procentul a crescut la 42,63 %.

Ponderea datoriilor în Total Pasiv a crescut în perioada anilor 2021-2023, de la procentul de 1,70 % în anul 2021, la procentul de 1,93 % în anul 2022 și în anul 2023 la procentul de 2,78 %.

Ponderea Profitului net în Total Pasiv a scăzut în perioada anilor 2021-2022, de la procentul de 11,46% în anul 2021, la procentul de 5,59 %, în anul 2022 și a crescut în anul 2023 la procentul de 8,79%.

În anul 2023 profitul net este în valoare de 3.883.764 lei, reprezintă 8,79 % 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 2023 = 3.165.742 lei

Cifra de afaceri neta 2022 = 3.099.814 lei

Cifra de afaceri neta 2021 = 3.361.414 lei

Cifra de afaceri prezintă un trend descrescător în perioada anilor 2021 - 2022, scăzând de la valoarea de 3.361.414 lei în anul 2021 la valoarea de 3.099.814 lei în anul 2022 iar în anul 2023 a crescut la valoarea de 3.165.742 lei.

Doar un indicator al cheltuielilor – Cheltuieli privind prestațiile externe – deține o pondere mai mare de 20% din Cifra de afaceri realizată în anul 2023.

Cheltuielile privind prestațiile externe, în sumă de 1.048.290 lei reprezintă 33,11%, urmate de cheltuielile cu ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 534.243 lei, reprezentând 16,88% din cifra de afaceri.

Cheltuielile de exploatare au crescut în perioada anilor 2021 – 2023, de la suma de 1.773.098 lei, în 2021, la suma de 2.043.099 lei în anul 2022 și la suma de 2.094.345 lei în anul 2023.

Rezultatul din exploatare a scăzut de la suma de 1.638.164 lei în anul 2021 la suma de 1.103.715 lei în anul 2022 și la suma de 1.074.977 lei în anul 2023.

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

Veniturile totale ale societății au scăzut în perioada anilor 2021 - 2022, de la valoarea de 6.180.582 lei în anul 2021, la valoarea de 4.303.705 lei în anul 2022, iar în anul 2023 valoarea veniturilor totale a crescut la suma de 15.613.989 lei.

Cheltuielile totale ale societății au crescut în perioada analizată, de la valoarea de 1.849.075 lei în anul 2021, la valoarea de 2.043.100 lei în anul 2022 și la valoarea de 11.140.719 lei în anul 2023.

Profitul net a scăzut de la valoarea de 4.292.650 lei la 31.12.2021, la valoarea de 2.227.729 lei la 31.12.2022 și a crescut la valoarea de 3.883.764 lei la 31.12.2023.

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

**c) Cash flow, Activitatea financiară**

**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR**

**Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023**

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

<b>Denumirea elementului</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022</b>	<b>Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>2,260,605</b>	<b>4,473,270</b>
<i>Ajustari pentru elemente nemonetare si alte elemente</i>	0	0
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	534,322	502,046
venituri din dobanzi	-690,212	-883,901
venituri din dividende si investitii	-462,259	-11,360,706
Ajustari de depreciere active circulante	0	0
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta	0	-142,489
<b>Profit din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>1,642,456</b>	<b>-7,411,780</b>
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	-1,825	-6,092
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	-5,523,157	2,606,734
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	0	0
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	112,353	-460,947
Impozit micro platit	-31,829	0
Impozit profit platit	0	-230,885
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>-3,802,002</b>	<b>-5,272,085</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale		-101,941
Dividende primite si investitii financiare	462,259	11,360,706
dob incasate	690,212	883,901
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	0	-8,988,802
Subventii pentru investitii	0	0
<b>Numerar net din activitati de investitii</b>	<b>1,152,471</b>	<b>3,153,864</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din noi emisiuni de actiuni	0	0
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi (credite bca)	0	0

leasing,garantii primite)	15,623	142,040
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>15,623</b>	<b>142,040</b>
<b>Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-2,633,908</b>	<b>-1,976,181</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>430,258</b>

**Disponibilul la data de 31.12.2023**

	<b>Sold la 1 ianuarie 2023</b>	<b>Sold la 31 decembrie 2023</b>
Conturi la banci in lei	318.132	430.258
Numerar in casa	0	0
Conturi la banci in devize	0	0
Alte valori	630	0
Depozite bancare	20.000.000	24.820.000
Dobandă de încasat	147.270	171.343
<b>Total</b>	<b>20.466.032</b>	<b>25.421.601</b>

Rezultatul din activitatea financiară în anul 2023 este profit în sumă de 3.398.293 lei.

Veniturile financiare au scăzut de la suma de 2.769.320 lei la 31.12.2021, la suma de 1.156.891 lei la 31.12.2022 și au crescut la suma de 12.444.667 lei la 31.12.2023.

Veniturile financiare cuprind:

- venituri din dobânzi în suma de 883.901 lei;
- venituri din diferente de curs valutar în suma de 200.060 lei;
- venituri din dividende în sumă de 357 lei, dividende încasate de la Hermes Contact S.A.;
- venituri din imobilizari financiare cedate în sumă de 11.360.349 lei.

La 31.12.2023 cheltuielile financiare cuprind:

- cheltuieli cu imobiliarile financiare cedate în sumă de 8.988.802 lei;
- cheltuieli cu diferențene favorabile de curs valutar în sumă de 57.572 lei.

**6. Semnături**

Președinte C.A. - Director General,  
Curtean Anamaria



Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2023 conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

<b>DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA</b>			
<b>Prevederi ale Codului de Governanta 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	Da	Prevederi referitoare la evaluarea Consiliului sunt incluse in regulamentul intern al CA.

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2023 conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

	de sedinte ale Consiliului.		
<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. Se va intocmi o procedura punctual, pentru fiecare perioada in care Bursa de Valori va impune cooperarea cu un Consultant Autorizat
<b>Sectiunea 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 Financiari din România.
<b>Sectiunea 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.

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2023 conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

<b>Sectiunea 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	Da	Documente aferente AGA sunt postate 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	Da	Vor fi publicate rapoarte curente atunci cand va fi cazul.



Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2023 conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

	<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	Conform L31/1990, si a legislatiei aferenta, actionarii Societatii hotarasc anual modalitatea de distribuire a profiturilor. Societatea nu a distribuit dividend in ultimii ani. In situatia in care apare oportunitatea adoptarii unei politici de dividend, aceasta va fi intocmita si publicata pe site.
<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.	Nu	Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi inasa publicate.
<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	

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2023 conform reglementarilor Codului de Governanta Corporativa AERO

<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	In limba engleza, in curs de realizare.
<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 **2023**

Suma de control 15.390.869

Entitatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES SA

Adresa

Județ Maramures Sector Localitate BAIA MARE

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

BD. UNIRII 10 0749087956

Număr din registrul comerțului J24/1628/1994

Cod unic de inregistrare 6076555

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

254900VNK9UT6YIXMH73

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate

**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 31.12.2023 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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total	42.941.366
Capital subscris	15.390.869
Profit/ pierdere	3.883.764

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele

DALV EXPERT DIVISION SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de inregistrare in organismul profesional

18289

CIF/ CUI membru CECCAR

48233779

Semnătura \_\_\_\_\_

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

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

BUSECAN FLORENTINA EMILIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

3058/2009

CIF/ CUI

22187318

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA  
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	6.179.788	5.747.486
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	12.550.125	12.552.405
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	18.729.913	18.299.891
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	626.795	439.865
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	626.795	439.865
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	20.147.269	24.991.343
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	318.762	430.258
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	21.092.826	25.861.466
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10	2.713	8.806
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	2.713	8.806
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	304.216	649.131
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	20.791.323	25.221.141
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	39.521.236	43.521.032
<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	463.634	579.666
<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		
<b>3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)</b>	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)</b>	31	29	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		
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	37	35		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)</b>	38	36	500	500
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	4.838.096	5.061.759
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>				
<b>SOLD C (ct. 117)</b>	43	41	16.713.438	18.828.137
<b>SOLD D (ct. 117)</b>	44	42	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C (ct. 121)</b>	45	43	2.227.729	3.883.764
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	113.030	223.663
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	39.057.602	42.941.366
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	39.057.602	42.941.366

\*) 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 \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

DALV EXPERT DIVISION SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18289

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.099.814	3.165.742
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.099.814	3.165.742
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	3.099.814	3.165.742
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
— 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	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	35.939	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	11.061	3.580
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	3.146.814	3.169.322
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	4.913	8.970
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	9.773	11.604
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	389.841	264.332
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	192.341	148.037
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	190.745	109.556
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	267.814	56.590
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	255.928	48.501
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	11.886	8.089

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	534.322	534.243
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	534.322	534.243
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26	0	0
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	0	20.409
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	0	52.606
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	0	32.197
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	836.436	1.198.197
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	705.054	1.048.290
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	0	1.440
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)	0	0
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)	0	0
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	0	1.440
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)	0	0
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)	0	0
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)	0	0
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)	0	0
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	126.582	127.317
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	0	0
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35	0	0
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36	0	0
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	4.800	21.150
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	0	0
- Venituri (ct.7812)	53	41	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	2.043.099	2.094.345
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	1.103.715	1.074.977
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45	329.564	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46	329.564	0

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	694.507	883.901
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48	0	0
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49	0	0
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	132.820	11.560.766
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51	322	357
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	1.156.891	12.444.667
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	66	54	0	0
- Venituri (ct.786)	67	55	0	0
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	0	0
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57	0	0
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1	9.046.374
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	1	9.046.374
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	1.156.890	3.398.293
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	4.303.705	15.613.989
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	2.043.100	11.140.719
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	2.260.605	4.473.270
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	0	589.506
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)	0	0
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)	0	0
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67	0	0
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68	32.876	0
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	2.227.729	3.883.764
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.



**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DALV EXPERT DIVISION SRL

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18289

**Formular  
VALIDAT**

# DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1	3.883.764	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, 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, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023	
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	2	
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	22		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	23		23		
	24				

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	360.102	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	4.680	
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>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	47.514	49.794
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49	47.514	49.794
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	47.514	49.794
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		
- 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), <b>din care:</b>	68	57	733.624	440.972
- 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	293.801	360.102
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	4.197	613
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	4.197	613
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	9.670	95.585
- 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	9.670	95.585
- 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	20.147.269	24.991.343
- 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	318.132	430.258
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	318.132	430.258
- 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		
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	767.850	1.228.797
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	120	106	437.626	579.666
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), <b>din care:</b>	123	108	221.837	224.156
- 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	13.227	214
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	69.152	389.953
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	9.494	6.418
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	59.658	383.535
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122	26.008	34.808		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	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		8.800		
- 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), <b>din care:</b>	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 vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		2.758		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	179.980	182.944		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</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	15.390.869	X	15.390.869	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	11.059.246	71,86	11.822.574	76,82
- deținut de persoane fizice	170	151	4.331.623	28,14	3.568.295	23,18
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</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>2022</b>	<b>2023</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>2022</b>	<b>2023</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>2022</b>	<b>2023</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>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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

DALV EXPERT DIVISION SRL

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18289

**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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<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>	28.914			X	28.914
<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	101.942			192.897
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>	11.869.648	101.942			11.971.590
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	12.550.125	8.991.082	8.988.802	X	12.552.405
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	24.448.687	9.093.024	8.988.802		24.552.909

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>	<b>26</b>	28.914			28.914
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.380.834	507.662		5.888.496
3.Instalatii tehnice si masini	29	48.719	17.906		66.625
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	260.307	8.676		268.983
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	5.689.860	534.244		6.224.104
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	5.718.774	534.244		6.253.018

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 imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele

DALV EXPERT DIVISION SRL

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular  
VALIDAT

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18289

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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 31.12.2023



## 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	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>5.689.860</b>	<b>534.244</b>	<b>0</b>	<b>6.224.104</b>
Terenuri	23.743	0	0	23.743	0	0	0	0
Constructii	11.481.305	0	0	11.481.305	5.380.834	507.662	0	5.888.496
Instalatii tehnice	90.955	101.942		192.897	48.719	17.906	0	66.625
Mobilier	273.645	0	0	273.645	260.307	8.676	0	268.983
Imobilizari corporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>12.550.125</b>	<b>8.991.082</b>	<b>8.988.802</b>	<b>12.552.405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Investitii detinute	12.550.125	8.991.082	8.988.802	12.552.405	0	0	0	0
Alte imprumuturi	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>24.448.687</b>	<b>9.093.024</b>	<b>8.988.802</b>	<b>24.552.909</b>	<b>5.718.774</b>	<b>534.244</b>	<b>0</b>	<b>6.253.018</b>

### 1.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2023 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 2023 s-a achiziționat un autoturism, nu au fost înregistrate cedări, transferuri și alte reduceri de imobilizări.

#### Reevaluarea imobilizărilor corporale

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

La data de 31 decembrie 2018 a avut loc o reevaluare a clădirilor aparținând Societății de către un expert evaluator, d-na Țară Monica Diana 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 2019 – 2023 nu au avut loc reevaluări ale activelor corporale.

Valoarea rezervei din reevaluare la 31.12.2023 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 2023	31 decembrie 2023
Cost	13.577.397	13.577.397
Puneri în funcțiune		
Ajustări de valoare cumulate	7.175.625	7.707.634
Valoare contabilă netă	6.401.772	5.869.763

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

La 31 decembrie 2023 și respectiv 31 decembrie 2022, Societatea nu deținea mijloace fixe în leasing financiar.

#### Imobilizări corporale în curs de execuție

La 31 decembrie 2023 Societatea nu deținea imobilizări corporale în curs de execuție.

### **I.3 Imobilizări financiare**

La data de 31 Decembrie 2023 imobilizările financiare sunt în valoare de 12.552.405 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 31.12.2023 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., Rommarket S.A., Edil Invest S.A și Comat S.A.

Investițiile financiare au crescut 2.280 lei față de anul 2022.

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

Simbol	31.12.2022	31.12.2023
LCSI	17.175.040	16.101.600
POTI	41.497	117.167,04
TRP	12.720.034	11.910.577,53

Valoarea contabilă la 31.12.2023 a acțiunilor deținute pe Bursa De Valori București este:

Simbol	31.12.2023
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 2023 și respectiv la 31 decembrie 2022 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 2023
<b>Repartizarea profitului</b>		
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	-	-
Profit net de repartizat	2.227.729	3.883.764
- rezerva legala	113.030	223.663
- 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	3.660.101

### NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2022	Exercitiul financiar 2023
1. Cifra de afaceri neta	3.099.814	3.165.742
<b>2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)</b>	<b>1.863.201</b>	<b>1.911.401</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.640.008	1.696.287
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de productie	223.193	215.114
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)</b>	<b>1.236.613</b>	<b>1.254.341</b>
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuii generale de administratie	179.898	182.944
9. Alte venituri din exploatare	47.000	3.580
<b>10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)</b>	<b>1.103.715</b>	<b>1.074.977</b>

### NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

#### Creante

La 31 decembrie 2023 creanțele Societății sunt după cum urmează:

		1 ianuarie 2023	31 decembrie 2023	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2023	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante				
	<b>Creante comerciale</b>				
1	Creante comerciale - cu entitățile afiliate / alte parti legate				
2	Creante comerciale –terti	733.625	440.972	344.277	96.695
3	<b>Total creante comerciale</b>	<b>733.625</b>	<b>440.972</b>	<b>344.277</b>	<b>96.695</b>
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	120.696	88.498	-	88.498
<b>5=3-4</b>	<b>Creante comerciale, net</b>	<b>612.929</b>	<b>352.474</b>	<b>344.277</b>	<b>8.197</b>
	<b>Alte creante si debite</b>				
6	Alte creanțe cu statul și instituții publice	4.196	613	613	0

7	Debitori diverși	9.670	86.778	86.583	195
8	Alte creante si debite				-
<b>9</b>	<b>Total alte creante</b>	<b>13.866</b>	<b>87.391</b>	<b>87.197</b>	<b>195</b>
10	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
<b>11=9-10</b>	<b>Alte creante, net</b>	<b>13.866</b>	<b>87.391</b>	<b>87.197</b>	<b>195</b>
12	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
<b>13</b>	<b>Total creante comerciale si alte creante</b>	<b>626.795</b>	<b>439.866</b>	<b>431.474</b>	<b>8.392</b>

## NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

### Datorii

La 31 decembrie 2023 datoriile Societatii sunt dupa cum urmează:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2023		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit					
	Alte împrumuturi și datorii financiare	437.626	579.666	-	-	579.666
2	Sume datorate institutiilor de credit	<b>437.626</b>	<b>579.666</b>	-	-	<b>579.666</b>
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	25.986	26.292	26.292	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	-	-	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terti	195.852	197.864	197.864	-	-
<b>6=3+4+5</b>	<b>Total datorii comerciale</b>	<b>221.838</b>	<b>224.156</b>	<b>224.156</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	<b>108.386</b>	<b>424.975</b>	<b>398.967</b>	-	<b>26.008</b>
<b>11</b>	<b>Total</b>	<b>767.850</b>	<b>1.228.797</b>	<b>623.123</b>	-	<b>605.674</b>

Linia de alte datorii este detaliată în tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2022	Sold la 31 decembrie 2023	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	23.331	214	214	-	-
Creditori diversi	26.008	34.808	8.800	-	26.008
Alte taxe/impozite	59.047	389.953	389.953	-	-
Alte datorii (diurna af dec)				-	-
<b>TOTAL</b>	<b>108.386</b>	<b>424.975</b>	<b>398.967</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 2023 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 aplică aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

### Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciilor 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

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul 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 datorii/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 nesemnificativă
- (b) o astfel de combinare oferă 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 situatii financiare cuprind:

- Bilant ;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situațiile financiare se refera 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.

Înregistrările contabile pe baza cărora au fost întocmite aceste situatii 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. Situatii comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022. 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 estimarilor 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 2023 și 31 decembrie 2022, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
LEU/EUR	4,9474	4,9746

### 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, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Brevetele, licentele și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

### 6.8. Imobilizari corporale

#### Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminata efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa 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 pozitionata 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 aceeasi 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 reevaluată).

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.

Tip	Ani
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 decăt stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor 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 constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora. Imobilizările necorporale trebuie să facă obiectul ajustărilor de valoare, indiferent dacă duratele lor de utilizare economică sunt limitate sau nu, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului, dacă se estimează că reducerea valorii acestora este permanentă.

#### 6.11. Stocuri

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

La ieșirea 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 mișcare 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 acordată. 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 revândute 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 transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

### Leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

## 6.17. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in 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.

Subvențiile care compensează Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în mod sistematic în aceleași perioade în care sunt recunoscute cheltuielile.

#### 6.20. *Capital social*

Capitalul social compus din acțiuni este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire și a actelor adiționale.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor.

#### 6.21. *Rezerve legale*

Se constituie în proporție de 5% din profitul brut de la sfârșitul anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social versat în conformitate cu prevederile legale.

#### 6.22. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobării situațiilor financiare.

#### 6.23. *Venituri*

##### Veniturile din vânzarea bunurilor

Veniturile din vânzări de bunuri se înregistrează în momentul predării bunurilor către cumpărători, al livrării lor pe baza facturii sau în alte condiții prevăzute în contract, care atestă transferul dreptului de proprietate asupra bunurilor respective, către clienți.

Veniturile din vânzarea bunurilor se recunosc în momentul în care sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcuto, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;
- c) mărimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
- e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evaluează distinct în contabilitate (contul 709 "Reduceri comerciale acordate"), pe seama conturilor de terți. În cazul în care reducerile comerciale reprezintă evenimente ulterioare datei bilanțului, acestea se înregistrează la data bilanțului în contul 408 "Furnizori- facturi nesosite", respectiv contul 418 "Clienți -facturi de întocmit", și se reflectă 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 variază în funcție de termenii individuali din contractele de vânzare.

##### Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute în perioada în care au fost prestate.

##### 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 înregistrează impozit pe profit în conformitate cu legislația română în vigoare la data situațiilor financiare. Datoriile legate de impozite și taxe sunt înregistrate în perioada la care se referă.

#### 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 greșeala 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 nesemnificative aferente exercițiilor financiare precedente se corectează, de asemenea, pe seama rezultatului reportat. Totuși, pot fi corectate pe seama contului de profit și pierdere erorile nesemnificative.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. 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) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, 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 societății și deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este acționar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă 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 entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
  - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influența semnificativă asupra acesteia; sau
  - deține controlul comun asupra celeilalte entități;

- 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 mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influentată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoana mentionată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii 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	Sold la
	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
	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 2023.

##### Structura acționariatului

<u>Denumire deținător</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>Procent</u>	<u>31.12.2023</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%	34.401.828	22,35%
Persoane fizice	43.316.237	28,14%	35.682.949	23,19%
Persoane juridice	4.350.515	2,83%	4.359.915	2,83%
<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 administratie, Conducere și supraveghere

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

În timpul anului 2023, Societatea a plătit următoarele indemnizații celor 3 membri ai Consiliului de Administrație („C.A.”) și conducerii executive:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Membri ai C.A.	106.676	59.955
Directori	141.532	44.728
Total	248.208	104.683

La 31 decembrie 2023, 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 societăți, a evoluat după cum urmează:

	2022	2023
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	0	0
Total	3	3

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2023 și 2022 sunt următoarele:

	2022	2023
Cheltuieli cu salariile	68.315	41.992
Cheltuieli cu asigurările sociale	19.606	14.598
Cheltuieli cu colaboratorii	179.893	182.944
<b>TOTAL</b>	<b>267.814</b>	<b>239.534</b>

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

	2022	2023
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>		
Indicatorul lichidității curente ( Active curente / Datorii curente)	69,33	39,84
Indicatorul lichidității imediate ( Active curente – Stocuri) / Datorii curente	69,33	39,84
Rata capacității de plată ( Casa + Conturi curente + Investitii TS) / Datorii curente	67,27	39,16
<b>2. Indicatori de risc</b>		
Rata de îndatorare globală (Datorii totale / Pasive totale)	0,019	0,028
Rata solvabilității generale ( Active totale / Datorii totale)	51,87	35,95
<b>3. Indicatori de activitate</b>		
Rotația debitelor clienți (Cifra de afaceri / Soldul mediu clienți)	9,76	9,35
Durata de rotație a debitelor clienți (Soldul mediu client / Cifra de afaceri) X 365 zile	37,41	39,04
Rotația creditelor furnizori ( Cifra de afaceri / Soldul mediu furnizori)	20,83	16,08
Durata de rotație a creditelor furnizori (Soldul mediu furnizori / Cifra de afaceri) x 365 zile	17,52	22,70
Rotația activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0,166	0,17
Rotația activelor circulante (Cifra de afaceri / Active circulante)	0,147	0,12
Rotația activului total (Cifra de afaceri / Activ total)	0,078	0,072
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>		
Rentabilitatea capitalului angajat (Profitul înaintea plății dobânzii și a impozitului / Capitalul angajat) X 100	5,72	8,92
Marja profitului operațional (Profiul operațional / Cifra de afaceri) X 100	72,93	122,68
Marja brută din servicii (Profitul din exploatare / Cifra de afaceri) X 100	35,61	33,96
Marja netă din servicii (Profitul net / Cifra de afaceri) X 100	71,87	122,68
Rata de impozitare efectivă ( Cheltuieli cu impozitul / Profitul brut) X 100	1,45	13,18
Rentabilitatea economică ( Profitul net / Active totale) X 100	5,59	8,79
Rentabilitatea financiară ( Profitul net / Capitalul propriu) X 100	5,70	9,04
Rata rentabilității resurselor consumate ( Profitul net / Cheltuieli totale) X 100	109,04	34,86
<b>5. Alți indicatori</b>		
Rata autonomiei financiare ( Capital propriu / Capital permanent) X 100	98,83	98,67
Raportul creanțe / datorii (Creanțe / datorii curente < 1 an )	2,06	0,68
Solvabilitate globala SG ( Active totale / Datorii totale)	51,87	35,95

## NOTA 10: Alte informatii

### 10.1. Informatii despre Societate

Societatea Magazin Universal Maramureş S.A. este listată pe Piaţa ATS în Secţiunea Instrumente Financiare listate pe ATS, Categoria Acţiuni 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 acţiuni înmatriculată la Registrul Comerţului sub numărul J24/1628/1994, CUI RO 6076555, având un capital social de 15.390.869,20 lei împărţit în 153.908.692 acţiuni nominative ordinare cu o valoare nominală de 0,10 lei fiecare, evidenţiate prin înscriere în cont.

Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacţionează pe Bursa de Valori Bucureşti, segmentul SMT, categoria AeRO Standard. Acţiunile societăţii se tranzacţionează cu simbolul MAMA. Piaţa AeRo nu este o piaţă reglementată, este un sistem alternativ de tranzacţionare administrat de Bursa de Valori Bucureşti, unde regulile de organizare şi funcţionare sunt mai puţin riguroase iar condiţiile de reglementare sunt minime.

### 10.2. Informaţii privind relaţiile cu entităţile afiliate şi alte părţi legate

Societatea deţine la data de 31.12.2023 un număr de 670.900 acţiuni din cele 1.030.000 de acţiuni care reprezintă capitalul social al societăţii LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca. Procentul aferent numărului de acţiuni deţinute de societatea Magazin Universal Maramureş S.A în capitalul social al societăţii LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca este de 65,14%.

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

Societăţile legate (prin acţionariat / factor decizional comun) sunt:

- 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 2023 nu au fost derulate tranzacţii semnificative între societatea Magazin Universal Maramureş S.A şi societăţile afiliate.

### 10.3 Informaţii despre impozitul pe veniturile microintreprinderilor / impozit pe profit

		2022	2023*
Total venituri realizate	1	4.303.706	-
Venituri neimpozabile	2	337.853	-
Elemente similare veniturilor ( rezerve)	3	0	-
Total venituri impozabile	4=1-2+3	3.965.853	-
Impozit pe veniturile microintreprinderilor calculat	1% * 4	39.659	-
Donaţii	5	2.300	-
Impozit pe veniturile microintreprinderilor datorat	6=4-5	37.359	-
Bonificaţie 12%	7	4.483	-
Impozit pe veniturile microintreprinderilor de plată	8=6-7	32.876	-
Impozit pe venit datorat la sfarsitul perioadei de raportare	9	5.177	-

\*Începând cu anul 2023, societatea este plătitoare de impozit pe profit:

		<b>2023*</b>
Total venituri realizate	1	15.613.989
Total cheltuieli realizate (exclusiv ch. impozit)	2	11.140.719
Rezultatul brut	3=1-2	4.473.270
Venituri neimpozabile	4	32.197
Cheltuieli nedeductibile	5	28.626
Rezerva legala	6	223.663
Rezultatul fiscal	7 = 3-4+5-6	4.246.036
Impozit pe profit calculat	8 = 16% * 7	679.366
Credit fiscal, alte deduceri, bonificatii	9	72.860
Sponsorizari	10	17.000
Impozit pe profit datorat	11 = 8-9-10	589.506
<b>Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei de raportare</b>	<b>12</b>	<b>358.621</b>

De la 01.01.2023 societatea aplică impozitul pe profit, conform Legii nr 227/2015 privind Codul fiscal. Cota de impozitare este de 16 % care se aplica asupra profitului impozabil.

Impozitul pe profit aferent anului 2023 este în suma de 589.506 lei; bonificația este de 11 % , în sumă de 72.860 lei – conform OUG nr. 153 din 2021. Suma rămasă de achitat pentru întreg anul 2023 este de 358.621 lei.

#### **10.4 Evenimente ulterioare**

Crizele suprapuse din ultimii ani au creat un climat neobișnuit de incert în care prognozele au devenit extrem de volatile, cu riscurile și consecințele aferente pentru deciziile de afaceri și de politică economică. Economia globală a încetinit vizibil și România a fost afectată de o inflație mare și, în consecință, de presiunile generate de costul vieții. Totuși România s-a adaptat mai bine decât s-a crezut inițial la criza energetică și la condițiile financiare mai stricte impuse de băncile centrale pentru a calma inflația.

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

La 31 decembrie 2023, respectiv 31 decembrie 2022 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 cauza, 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 ne având 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.

## 10.9 Stocuri

Societatea nu înregistrează stocuri la 31.12.2023.

## 10.10 Casa și conturi la banci

La 31.12.2023 societatea avea constituite depozite bancare pe termen scurt, în valoare de 24.820.000 lei.

Dobanda aferentă acestor depozite calculată până la 31.12.2023 este de 171.343 lei.

	Sold la 1 ianuarie 2023	Sold la 31 decembrie 2023
Conturi la banci în lei	318.132	430.258
Numerar în casa	0	0
Conturi la banci în devize	0	0
Alte valori	630	0
Depozite bancare	20.000.000	24.820.000
Dobandă de încasat	147.270	171.343
<b>Total</b>	<b>20.466.032</b>	<b>25.421.601</b>

### 10.11 Alte cheltuieli de exploatare

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

	2022	2023
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0	0
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	0	1.440
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	3.168	3.197
Cheltuieli cu primele de asigurare	19.146	16.034
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	4.939	36.672
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	153.241	248.063
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	2.354	1.965
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	120	81
Cheltuieli cu alte impozite si taxe si varsaminte asimilate	126.582	127.317
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	5.746	34
Cheltuieli despagubiri, amenzi si penalitati	2.501	4.150
Cheltuieli cu colaboratorii	0	182.944
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	516.339	548.571
Alte cheltuieli	2.300	27.729
<b>Total</b>	<b>836.436</b>	<b>1.198.197</b>

### 10.12 Alte informatii

#### Venituri inregistrate in avans

Societatea nu avea inregistrate la 31 decembrie 2023 venituri in avans .

#### 10.13 Cheltuieli in avans

Societatea avea la 31.12.2023 cheltuieli înregistrate în avans, suma de 8.806 lei fiind repartizate conform urmatorului tabel:

Explicatie	Suma
Remuneratie aferenta licentelor neexclusiva muzica ambientala	174,80
Abonament anual FGO Premium	166,68
Extragarantie	178,59
Asigurari autoturisme	3.045,90
Asigurari imobile	1.583,17
Remuneratie aferenta licentelor neexclusiva muzica ambientala	1.118,15
Asigurare raspundere civila	546,71
Drepturi de autor muzica ambientala	1.992,00
<b>Total</b>	<b>8.806</b>

#### 10.14 Alte venituri si cheltuieli financiare

La 31 decembrie 2023 veniturile financiare sunt în sumă de 12.444.667 lei și cuprind:

- venituri din dobânzi în suma de 883.901 lei;
- venituri din diferente de curs valutar în suma de 200.060 lei;
- venituri din dividende în sumă de 357 lei, devidende încasate Hermes Contact S.A.;
- venituri din imobilizări financiare cedate în sumă de 11.360.349 lei reprezentate de vânzarea actiunilor deținute la societatea Hidroelectrică S.A.;

La 31.12.2023 cheltuielile financiare sunt în sumă de 9.046.374 lei și cuprind:

- cheltuieli cu imobilizarile financiare cedate în sumă de 8.988.802 lei reprezentate de valoarea acțiunilor deținute la societatea Hidroelectrică S.A. vândute în anul 2023;
- cheltuieli din diferențe nefavorabile de curs valutar în sumă de 57.572 lei.

### 10.15 Litigii

În anul 2023 societatea a avut pe rol următoarele litigii:

Instanța	Nr. dosar	Debitor	Obiectul / Materia dosarului	Stadiu dosar	Următorul termen de judecată
Tribunalul București	4399/3/2012	Mic.ro Retail SRL – fost chiriaș cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 10.597,60 lei	Procedură în derulare	06.06.2024
Tribunalul Maramureș	2248/100/2020	Anprom Class SRL – fost chiriaș 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 debitoarei	Hotărârea nu este definitivă
Tribunalul Maramureș	371/100/2021	Flory Style SRL – fost chiriaș cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 58.683,75 lei	În data de 19.04.2023 s-a dispus închiderea procedurii de faliment privind debitoarea Flory Style SRL	-
Tribunalul Maramureș	1986/100/2023	Fast Doner SRL – fost chiriaș cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 118.241,14 lei	Procedură în derulare	18.09.2024

În privința noului litigiu apărut pe parcursul anului 2023 cu societatea Fast Doner SRL, fost chiriaș cu debit, societatea a întreprins următoarele acțiuni:

- a depus cerere de înscriere la masa credală pentru suma de 118.241,14 lei în dosarul nr. 1986/100/2023 care este în derulare, având următorul termen de judecată în data de 18.09.2024;
- suplimentar față de cererea de înscriere la masa credală societatea are depuse în executare bilete la ordin emise de Fast Doner SRL, avalizate de reprezentantul său legal, care sunt în procedură de executare la executorul judecătoresc.

### 10.16 Angajamente în legatură cu împrumuturile

În anul 2023 societatea are în derulare credite bancare sau alte împrumuturi bancare.

Administrator,

CURTEAN ANAMARIA  
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

Semnatura  
Stampila unitatii



Intocmit,

DALV EXPERT DIVISION S.R.L.  
ZAHARIE VLAD PETRICA – EXPERT CONTABIL

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**

Subsemnata Curtean Anamaria în calitate de Președinte C.A. - Director general și subscrisa Dalv Expert Division SRL în calitate de societate de expertiza contabila, reprezentata prin Zaharie Vlad Petrica- Expert Contabil, declarăm pe propria răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită la 31.12.2023 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 31.12.2023 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

Responsabil,  
DALV EXPERT DIVISION SRL  
Zaharie Vlad Petrica – Expert Contabil



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 2023

(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 2023
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>2.260.605</b>	<b>4.473.270</b>
Ajustari pentru elemente nemonetare si alte elemente	0	0
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	534.322	502.046
venituri din dobanzi	-690.212	-883.901
venituri din dividende si investitii	-462.259	-11.360.706
Ajustari de depreciere active circulante	0	0
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta	0	-142.489
<b>Profit din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant</b>	<b>1.642.456</b>	<b>-7.411.780</b>
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	-1.825	-6.092
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	-5.523.157	2.606.734
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	0	0
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	112.353	-460.947
Impozit micro platit	-31.829	0
Impozit profit platit	0	-230.885
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	<b>-3.802.002</b>	<b>-5.272.085</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investitii</b>		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale		-101.941
dividende primite si invest fininciare	462.259	11.360.706
dob incasate	690.212	883.901
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	0	-8.988.802
Subventii pentru investitii	0	0
<b>Numerar net din activitati de investitii</b>	<b>1.152.471</b>	<b>3.153.864</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari din noi emisiuni de actiuni	0	0
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi(credite bca) leasing,garantii primite)	0	0
	15.623	142.040
<b>Numerar net din activitati de finantare</b>	<b>15.623</b>	<b>142.040</b>
<b>Descrестerea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar</b>	<b>-2.633.908</b>	<b>-1.976.181</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>430.258</b>

Presedinte C.A.- Director general,  
 CURTEAN ANAMARIA  
 Semnatura  
 Stampila unitatii



Intocmit  
 Zaharie Vlad Petrica  
 Expert Contabil  
 Semnatura



S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.  
 BAIJA 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 2023

DENUMIREA ELEMENTULUI	SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA SFARSITUL EX.FINANCIAR
	1	TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	6
<b>A</b>		2	3			
Capital subscris varsat	15,390,869					15,390,869
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	500					500
Rezerve legale	611,216	223,663	223,663	0		834,879
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	4,226,880	0	0	0		4,226,880
Actiuni proprii	0			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	16,713,438	2,114,699	2,114,699			18,828,137
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2,227,729	3,883,764	3,883,764	2,227,729	2,227,729	3,883,764
Repartizarea profitului	-113,030	-223,663	-223,663	-113,030	-113,030	-223,663
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII</b>	<b>39,057,602</b>	<b>5,998,463</b>	<b>5,998,463</b>	<b>2,114,699</b>	<b>2,114,699</b>	<b>42,941,366</b>

PRESEDINTE C.A.- DIRECTOR GEN.  
 CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele:  
 Semnatura  
 Stampila unitatii

INTOCMIT,  
 Numele si prenumele: Zaharie Vlad Petrica  
 Calitatea: Expert Contabil  
 Semnatura



**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 2023 și contul de profit și pierdere, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 42.941.366 Ron
- Profitul net al exercițiului financiar: 3.883.764 Ron

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2023, și performanța sa financiară aferente 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 din acest raport. Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic al Profesioniștilor

**AUDITOR INDEPENDENT**

***Busecan Florentina Emilia***

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

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

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.

***a) Recunoasterea veniturilor***

Politica de recunoastere a veniturilor este prezentată de entitate în Nota 6. Cifra de afaceri realizată în exercitiul financiar 2023, în suma de 3.165.742 lei se compune din veniturile 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 31.12.2023 sunt în suma de 3.165.742,25 lei și sunt recunoscute pe măsura prestării serviciilor către clienți.

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

***Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele***

- Inspectarea pe baza de esanțion a contractelor încheiate cu clienții, pentru a înțelege termenii și condițiile de prestare a serviciilor..
- Examinarea registrului de vânzări pentru a identifica tranzacții neobisnuite și inspectarea documentelor aferente pentru a evalua dacă veniturile au fost recunoscute în mod corespunzător.



**AUDITOR INDEPENDENT**

***Busecan Florentina Emilia***

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

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

- Efectuarea de proceduri pentru a testa ca veniturile sunt inregistrate in perioada corecta, pentru un esantion din tranzactiile inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar.

***b) Recuperabilitatea creantelor comerciale***

Asa cum este prezentat in Nota 5 "Situatia creantelor si datoriilor" creantele nete pentru clienti la 31.12.2023 sunt in suma de 352.474 lei ( 612.929 lei la 31.12.2022).

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:***

**Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au fost limitate la acestea, printre altele :**

- Analiza vechimii creantelor , luand in considerare data scadenta a facturilor, pe baza situatiei, sold clienti pe vechime;
- Evaluarea recuperabilitatii creantelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creante incerte si profilul de risc al partenerilor.
- Testarea acestor solduri, pe baza de esantion, pentru care am solicitat confirmarea directa la 31.12.2023

***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

**AUDITOR INDEPENDENT**

***Busecan Florentina Emilia***

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

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

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 2023, 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 2023 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 fraudă, 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 în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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 frauda, 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 frauda, 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 frauda, 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 frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda 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 indoiele 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

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

27 martie 2024

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

