



**MOBAM SA**



**SC MOBAM S.A.**

Baia Mare str. Transilvaniei 6A blJ2/65ap24

ROMANIA J24/ 391/ 1991

Telefon 0725 516 856

E-mail : [secretariat@mobam.ro](mailto:secretariat@mobam.ro)

CAPITAL SOCIAL: 247.832,60 RON C.U.I. : RO2201663 [www.mobam.ro](http://www.mobam.ro)



**RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE**  
**PRIVIND SITUATIA PATRIMONIALA A SOCIETATII PE**  
**ANUL 2020**

**ISTORIC SOCIETATE**

Societatea comerciala MOBAM SA Baia Mare este persoana juridica romana cu capital majoritar privat ( participatia statului este de 2,83 %) avind forma juridica societate pe actiuni.

Societatea isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana si cu prevederile actului constitutive propriu ( STATUTUL).

Conform cu STATUTUL SOCIETATII, obiectul principal de activitate este fabricarea de mobila – cod CAEN 3109 si comercializarea produselor care s-a incheiat in cursul trimestrului I 2020.

In anul 1990 conform HG 1296 / 13.12.1990, in baza Legii 15 / 1990 s-a infiintat SC MOBAM SA Baia Mare, denumirea unitatii la acea data era Fabrica de Mobila Baia Mare. In anul 1995 SC MOBAM SA s-a privatizat in baza Legii 55 / 1995 prin transferul efectiv si cu titlu gratuit a 60% din capitalul social catre actionarii romani pe baza certificatelor de proprietate distribuite in baza Legii 58 / 1991 si a cupoanelor nominale de privatizare in temeiul Legii 55 / 1995. Asociatia PAS MOBAM cumpara de la FPS 39,93 % din capitalul social al societatii .

In anul 2002, MOBAM a obtinut Certificatul de Atestare a Dreptului de Proprietate asupra terenului seria M03 nr. 7178 eliberat de M.I.R. la 07.02.2002. Majorarea capitalului social cu valoarea terenului de 1 685 370 000 lei ( vechi), reprezentind 168 537 actiuni dobindite de statul roman respective 6,834 % din actiuni s-a facut in baza Certificatului de Inregistrare a Valorilor Mobiliare nr. 1907 / 11.07.2002 eliberat de CNVM.

AVAS cesioneaza o parte din actiunile MOBAM catre SIF MOLDOVA (110 471 actiuni) in baza ACTULUI DE CESIUNE nr. 4649 /16.09.2004. Ulterior SIF MOLDOVA vinde actiunile detinute la MOBAM pe piata RASDAQ catre persoane fizice.

## DESCRIEREA SITUATIEI INSTRAINARII ACTIVELO SITUATIA PATRIMONIULUI

### Istoric tranzactii patrimoniul :

a)La data de 27.06.2018 a fost incheiat intre SC MOBAM SA in calitate de promitent vanzator si SC SQUARETIME DEVELOPMENT SRL,in calitate de promitent cumparator,o **Promisiune Bilaterala de Vanzare-cumparare,autentificata sub nr.1821/27.06.2018** prin care s-au stabilit conditiile esentiale pentru vanzarea imobilului situat în Baia Mare ,bulevardul Unirii nr.21 intre care :

- pretul de vanzare 100euro/mp respectiv un pret total de 3635600 euro
- modalitatea de plata a pretului (art.3.2)
- conditiile suspensive care trebuiau indeplinite (art.2.2)
- termenul limita pentru semnarea contractului respectiv pana la data de 27.06.2019.

b)Prin Hotararea AGEA din 17.08.2018 actionarii MOBAM SA au aprobat vanzarea imobilului catre SC SQUARETIME DEVELOPMENT SRL in conditiile stipulate in Promisiunea de Vanzare-cumparare autentificata sub nr.1821/27.06.2018,aprobata totodata pretul total pentru transferul dreptului de proprietate asupra imobilului si modalitatea de plata a acestuia.

c)In urma realizarii de catre promitentul cumparator a unor studii geotehnice ce au relevat necesitatea realizarii unor lucrari de fundare a terenului,intre SC MOBAM SA si promitentul cumparator a fost incheiat Actul additional la Promisiunea de Vanzare-cumparare autentificat sub nr.3030/10.10.2018. Prin acest Act additional s-a agreat ca valoarea cheltuielilor suplimentare ocazionate de lucrarile de fundare si pregatirea solului in vederea implementarii proiectului promitentului cumparator,astfel cum aceasta valoare v-a fi stabilita prin rapoarte tehnice intocmite de catre o societate specializata,sa fie suportate in mod egal de ambele parti,in limita sumei de 700000 euro urmand ca promitentul vanzator sa achite promitentei cumparatoare suma de maxim 350000 euro.

d)La aceasi data 10.10.2018 a fost incheiat intre SC MOBAM SA promitentul cumparator si SC AVOCADO DEVELOPMENT SRL Acordul de cesiune a Promisiunii Bilaterale de Vanzare -cumparare autentificat sub nr.3031,potrivit caruia promitentul cumparator SC SQUARETIME DEVELOPMENT SRL a transferat SC AVOCADO DEVELOPMENT SRL toate drepturile si obligatiile ce decurg din Promisiunea de Vanzare -cumparare.

e)La data de 10.06.2019,noua promitentul cumparator,SC AVOCADO DEVELOPMENT SRL notifica MOBAM SA in conformitate cu dispozitiile art.2.5.1.din Promisiunea de Vanzare -cumparare ,necesitatea prelungirii termenului limita pentru semnarea contractului in forma autentica pana la data de 01.12.2019,data pana la care urmeaza sa se indeplineasca conditiile suspensive.

f) Prin Hotararea AGEA nr.1/11.06.2019 a SC MOBAM SA se constata faptul ca pana la data respectiva nu se incheiase contractul de vanzare-cumparare si se aproba Actul additional la Promisiunea de Vanzare-cumparare, autentificat sub nr.3030/10.10.2018.

g) Prin Hotararea AGEA nr.9 /27.08.2019 SC MOBAM SA ,actionarii au hotarat:

-ratificarea contractului de cesiune nr.3030/10.10.2018

-prelungirea datei limita pentru incheierea Contractului de vanzare ,de la data initiala de 27.06.2019 pana la data de 01.12.2019, conform notificarii transmise

-actionarii nu sunt de acord si voteaza impotriva Actul additional 3030/2018

potrivit caruia urma sa se deduca suma de 350000 euro din pretul de achizitie

-se aproba vanzarea de SC MOBAM SA a imobilului catre SC AVOCADO DEVELOPMENT SRL in termenii si conditiile stabilite in Promisiunea de vanzare.

h) La data de 13.11.2019 promitenta cumparatoare SC AVOCADO DEVELOPMENT SRL transmite o noua notificare societatii MOBAM SA prin care solicita prelungirea datei limita pana la data calendaristica de 2020, motivele prelungirii neindeplinirea conditiilor suspensive pana la 01.12.2019, adica neposibilitatea realizarii PUZ-lui de catre Primaria Baia Mare.

i) Prin Hotararea AGEA nr.11/27.12.2019 s-a aprobat cu majoritatea de voturi termenul limita de semnarea contractului intre SC MOBAM SA si SC AVOCADO DEVELOPMENT SRL in conditiile stabilite in Promisiunea de Vanzare-cumparare.

j) Prin Hotararea nr.14/02.03.2020 cu majoritate de voturi se valideaza Actul additional nr.3030/10.10.2018 la Promisiunea de Vanzare-cumparare autentificata sub nr.1821/27.06.2018 in sensul stabilirii sumei de 100000euro+TVA reprezentand costurile ce urmeaza sa fie suportate de societate conform Actului additional nr.3030/10.10.2018.

Deasemenea ,avand in vedere si Hotararile AGEA adoptate pana in prezent, se confirma vanzarea activului imobiliar al societatii, situat in Baia Mare bulevardul Unirii nr.21 inregistrata in CF 101972 Baia Mare, compus din teren in suprafata de 36356 mp si constructiile edificate pe acesta, catre cumparatoare SC AVOCADO DEVELOPMENT SRL.

In urma semnarii Contractului de Vanzare din data de 02.03.2020 s-a incasat suma de 3635600 euro pentru imobil(teren +constructii).

Conform Hotararii CA nr.3 din 21.02.2019 aliniat 2 privind analiza stocului de produse finite si situatia inventarierii patrimoniului societatii au propus casarea utilajelor amortizate si valorificarea prin vanzare in vederea gasirii unei surse de finantare.

Prin Hotararea nr.4/18.04.2019 se numeste comisia de valorificare utilaje amortizate si casate pentru valorificarea lor in urmatoarea componenta :

-Vasvari Petrica

-Jaklovszky Gheorghe

- Sandea Marius
- Ilies Alexandru
- Nicoreac Ioan

Conform Hotararii AGEA nr.1 din 11.06.2019 art.3 aproba vanzarea activelor societatii .

Conform Hotararii AGEA nr.9 din 27.08.2019 aliniat 11 aproba lista utilajelor casate pentru vanzare si aproba vanzarea utilajelor neamortizate integral conform procedurii legale din Legea contabilitatii nr.82/1991.

Demersuri de vanzare :-s-au publicat pe site MOBAM lista utilajelor , poze

- pe alte site-uri de pulicitate ex .OLX
- s-au facut oferte prin telefon si poze la majoritatea firmelor producatoare de mobila
- s-au luat 3 oferte de vanzare a fierului vechi
- pentru utilajele neamortizate integral s-au luat oferte de vanzare si s-au valorificat la oferta cea mai buna

Conform Hotararii AGEA nr.9 din 27.08.2019 art.11 privind incetarea activitatii de productie si aprobarea Bugetului de Venituri si cheltuieli pe semestrul II 2019 comisia de valorificare a utilajelor se constituie in urmatoare componenta :

- Vasvari Petrica
- Jaklovszky Gheorghe
- Sandea Marius
- Gyorgy Felicia
- Pop Constantin

Pana la data semnarii contractului au fost valorificate utilaje in procent de 64,25 %,nu s-au putut valorifica utilajele CNC HOMAG fiind ipoteca la banca . Pana la sfarsitul lunii martie s-au valorificat toate activele societatii.

### **Activitatea curenta**

In timpul exercitiului financiar 2020 nu au avut loc operatiuni de fuziuni, divizari, sau achizitii semnificative, dar asa cum am mai aratat societatea a desfasurat activitate de productie doar in anul 2019, iar in semestrul II activitatea societatii a fost intrerupta conform Hotararii AGEA din data de 11.06.2019, realizandu-se in principal casari si valorificari de stocuri si de alte active imobilizate destinate productiei, precum si alte activitati organizatorice legate de oprirea activitatii societatii si eliberea locatiei/amplasamentului destinat vanzarii.

Diminuarea veniturilor din vanzarea productie precum si angajarea unor cheltuieli generate de oprirea activitatii si pregatirea eliberarii imobilului teren si constructii aferente destinate vanzarii, adica a terenului si spatiilor productive in

care isi desfasura activitatea societate, au dus la intampinarea unor dificultati legate de finantarea cheltuielilor, care au necesitat renegocierea si reesalonarea unor termene de plata a datoriilor scadente ale societatii.

### Elemente de evaluare generala

Prin raportarea la Bugetul Activitatii Generale aprobat in Adunarea Generala, principalii indicatori cantitativi si de eficienta realizati in activitatea de productie din anul 2020 sunt :

Indicator		Buget 2020	Realizat 2020	%
a) Profit /pierdere brut	lei	11644451	11750970	100,91
b) Cifra de afaceri	lei	95836	75833	79,12
c) Livrari total d.c export	euro euro	-	-	
d) Venituri totale	lei	17863508	17953036	100,50
e) Cheltuieli totale	lei	6219057	6202066	99,73
f) Cheltuieli salariale	lei	725732	690331	95,12
g) Disponibil in cont	lei		4095539	
h) Nr mediu personal	nr.		6	
i) Productivitatea muncii	lei/p		-	
j) Datorii	lei		1432130	

### Prezentare analiza economico financiare pe ultimii 3 ani

Realizarile anului 2020 fata de anul 2019 au scazut semnificativ datorita faptului ca societatea nu a mai desfasurat activitate de productie.

Profitul anului 2020 este din vanzarea produselor finite care au mai ramas pe stoc si ponderea mare este vanzarea imobilului .

Evolutia principalilor indicatori in ultimii 3 ani este urmatoarea :

Indicatori	U.M.	Realizat 2018	Realizat 2019	Realizat 2020
Cifra de Afaceri	lei	4639139	1215092	75833

Vanzari active	*	-	-	17884856
Profit brut	lei	-592087	-2604701	11750970
Export	Euro	993615	255809	-

### Evaluarea aspectului legat de angajati

Personalul societatii comerciale la 31.12.2020

Structura	Anul	2019	%	2020	%
TESA		2	16,68	2	40
Indirect productiv		5	41,66	0	-
Tehnic productiv		0		0	-
Direct productiv		0		0	-
Administratori,cenzori,colaboratori		5	41,66	3	60
TOTAL		12	100	5	100

In anul 2020 au fost inregistrate cheltuieli salariale brute in suma de 690.331 lei si contributia CAM in suma de 15.530 lei. La amanarea salariilor în cursul ultimilor 3 ani a stat situatia financiara precara care a făcut imposibilitatea de plata al salariatilor și administratorilor cu acordul lor și concluzionata prin Hotararea CA nr.9 din 05.07.2018 ca scop evitarea insolventei societății MOBAM SA.

a)Salariile brute restante se regasesc inregistrate in situatia financiara interimara al trimestrului I 2020 aprobate de Hotararea CA nr.15 din data de 10.03.2020 si Hotararea AGOA din 07.05.2020 in suma bruta de 275.125 lei in componenta urmatoare:

- indemnizatii brute restante convenite membrilor Consiliului de Administratie pentru anul 2018 in suma de: 36.972 lei
- indemnizatii brute restante convenite membrilor Consiliului de Administratie pentru anul 2019 in suma bruta de: 73.944 lei
- indemnizatii brute convenite membrilor Consiliul de Administratie pentru primele 3 luni ale anului 2020, respectiv suma de 18.486 lei

- suma bruta cuvenita salariatilor pentru concedii legale neefectuate in anii anteriori, respectiv 88.766 lei
- suma bruta reprezentand salarii compensatoare acordate salariatilor ramasi in societate, respectiv suma de 44.517 lei
- acordarea sume brute de 12.440 lei reprezentand 5 salarii brute pentru un salariat care a indeplinit functia de gestoriar si care a avut retineri din salariu nerestituite in perioade anterioare denominarii monedei nationale si pentru care nu exista credite constituite in evidentele contabile ale societatii.

La baza acestor plati restante din punct de vedere legislativ sta :

-Codul Muncii Titlul III Cap.3 sectiunea 1 art.144 al 1 și 2,

-Contractul Colectiv de munca înregistrat cu nr.8355/CCMMRM din 27.07.2017 ,

CCM nr.96/27.07.2017-2021 Cap.II art.20, Cap.IV art.65.

Conform Contractului de munca conducerea MOBAM s-a achitat de obligatiile contractuale restante si s-au facut platile catre angajati in luna decembrie 2019si luna martie 2020 .

b).Conducerea MOBAM nu a avut elemente conflictuale cu angajatii sai la inchiderea activitatii de productie , s-a achitat de toate datoriile fata de angajati si nu are cunostiinta de existenta unor litigii .

Fata de angajatii existenti Conducerea MOBAM s-a incadrat in Bugetul aprobat de AGOA de 07.05.2020 .

In cursul anului s-au acordat premii in suma de 213.674 lei brut ,respectiv 125.000 lei net conform AGOA 18 I din 07.05.2020.

#### Contract cu sindicatul

In privinta angajatilor Consiliul de Administratie a platit toate drepturile salariale cuvenite angajatilor si nu au fost inregistrate elemente conflictuale in ceea ce caracterizeaza acest raport.

#### **Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza asupra mediului inconjurator**

SC MOBAM SA a avut autorizatia de mediu nr.9 din 21.01.2019 emisa de APM Maramures pe baza prevederilor O.U.nr.195 /2005 privind protectia mediului aprobata cu modificari prin Legea 256/2006 cu modificarile si completariile ulterioare art.10.

In momentul vanzarii activelor catre firma AVOCADO DEVELOPMENT SRL Agentia de Protectia Mediului a stabilit obligatiile de mediu la vanzarea activelor cu nr.2121 din 04.03.2020.

Obligatiile de mediu au fost respectate de MOBAM SA ,iar din data de 10.03.2020 asumarea obligatiilor de mediu au fost transferate si acceptate de SC AVOCADO DEVELOPMENT SRL .

### **Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului**

In prezent SC MOBAM SA neavand activitate de productie doar activitate de birou ,are datorii doar catre actionari .

### **Elemente de perspectiva a activitatii**

Avand in vedere incetarea activitatii de productie in anul 2019 si mentinind activitatea de birou poate crea perspectiva dizolvării societatii.

### **Prezentarea analizelor cheltuielilor de capital**

În anul 2020 conform Hotararii AGEA din 07.05.2020 s-a aprobat reducerea capitalului social eveniment publicat în raport curent nr.261/01.10.2020 publicat la BVB prin care s-a informat investitorii de emiterea certificatului de inregistrare a instrumentelor financiare cu nr.AC-5127-1 din data de 23.09.2020 emis de ASF.

Capitalul social a fost diminuat de la valoarea de 1.239.163 lei la valoarea de 247.832,60 lei,iar valoarea nominala a actiunii de la 0,50 lei la 0,10 lei.Reducerea capitalului social a fost înregistrat la ONRC Maramures și la Depozitarul Central.

Reducerea capitalului social este justificata de evolutia situației patrimoniale a societății în cursul anului 2020 și implica restituirea către actionari a cotei-parti din aporturi,proportionala cu reducerea capitalului social și calculata egal pentru fiecare acțiune .

Valoarea capitalului social restituit și achitat către actionari este în suma de 991.330,40 lei.Totodata AGEA a aprobat ca data de 22.07.2020 data de începere a platilor ce se restituie către actionari ca a urmare a reducerii capitalului social ,aprobarea modalitatii de plata prin procesarea platilor prin intermediul Depozitarului Central,potrivit dispoziilor Legii 24/2017 și a Reg.ASF nr.5/2018.



Data aprobată a fost modificată prin Hotărârea CA nr. 22 din data de 06.07.2020, noua dată de dare în plată a reducerii de capital social fiind 21.08.2020.

La baza acestei amânări stă Legea 31/1990 cap. II art. 208 al. 1 și art. 274.

Această amânare a plății de reducere de capital social a fost adusă la cunoștința acționarilor prin raportul corect de informare nr. 227 /06.07.2020 transmis la BVB și ASF, comunicare către Depozitarul Central și pe site MOBAM.

### **Piata valorilor mobiliare emise de emitent**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :

- Nr. acțiuni = 2.478.326, acțiuni dematerializate
- Valoarea nominală = 0,10 lei
- Valoarea piață = 0,50 lei, valoarea medie a 52 săptămâni  
= 1,06 lei, valoarea la ultima sesiune de  
tranzacționare - 15.03.2021

### **Descriere politicii privind dividendele**

În anul 2018 și 2019 nu au existat dividende datorită situațiilor financiare precare, situații prezentate și aprobate de AGOA în anii respectivi.

În privința sumei pe ultimii trei ani dividendul brut total este de 4,55 lei/acțiune iar suma totală brută repartizată este de 11.276.383,30 lei.

### **Conducerea emitentului CA**

În cursul anului 2020 prin Hotărârea nr. 18 a AGOA din 07.05.2020 s-a aprobat revocarea membrilor Consiliului de administrație reducerea numărului membrilor Consiliului de administrație de la 5 la 3 și alegerea membrilor Consiliului de administrație pe un mandat de 4 ani cu puteri depline și aprobarea remunerațiilor acestora după cum urmează :

- indemnizația administratorului executiv-presedinte CA-director general  
4000 lei net/lună

- indemnizația administratorilor neexecutivi 600 lei net /lună

S-au aprobat în funcție ca membri ai Consiliului de Administrație următoarele persoane :

- Vasvari Petrica

- Jaklovszky Gheorghe

- Sandea Marius

Prin Hotărârea CA nr. 19 din 07.05.2020 în urma voturilor membrilor Consiliului de administrație a fost aleasă următoarea formă de conducere CA :

-Presedinte –administrator executiv domnul Vasvari Petrica

-Vicepresedinti au fost alesi domnii Sandea Marius si Jaklovszky Gheorghe.

Iar in baza prevederilor art.142 litera c si art.143(1 si 5) a fost numit in conducere executiva a societatii MOBAM SA ca director general domnul Vasvari Petrica.

In ultimii 5 ani precizam ca nu au existat litigii sau proceduri administrative in care au fost implicati administratorii , referitor la activitatea acestora in cadrul emitentului precum si acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-si indeplini atributiile in cadrul emitentului.

### **Situatia financiara -contabila**

#### **Contul de profit si pierdere**

<b>Denumire indicator</b>	<b>An 2020</b>	
Venituri exploatare	17864853	
Cheltuieli exploatare	6196057	
Profit exploatare	11668796	
Venit financiar	88183	
Cheltuieli financiare	6009	
Profit financiar	82174	
Venituri totale	17953036	
Cheltuieli totale	6202066	
Profit brut	11750970	
Impozit profit	1891500	
Profit net	9859470	

#### **Cash flow**

Toate schimbarile intervenite in nivelul numerarului in cadrul activitatii de baza ,investitiilor si activitatilor financiare,nivelul numerarului la inceputul si sfarsitul perioadei an 2020.

<b>Sold initial disponibilitati</b>	<b>Intrari</b>	<b>Iesiri</b>	<b>Sold final</b>
20101 lei	17084373 lei	13008935 lei	4095539 lei

Intrari numerar din care :

Cienti interni	88508
Cienti vanzari active teren cladiri	16506101
Cienti vanzari utilaje si fier	180711
Venituri financiare	87596
Imprumut actionari	127447
TVA de recuperat	88484
Alte creante	5526

Plati numerar din care :

Furnizori	500266
Linie credit	365811
Salarii angajati	412856
Asigurari sociale si contr.asiguratorie	294250
Impozit salarii	48363
Impozit teren si constructii trim I	43603
Impozit dividende	400007
Impozit profit	1944229
Restituit imprumut actionari	127447
Dividende repartizate trim I	4918401
Reducere de capital social	676249
TVA de plata	32364
Alimentare cont BT Depozitar plati dividende si reducere de capital	3203583
Chirii,utilitati,asigurari,chelt.deplasare,taxa ASF,taxa protectia mediului	15236
Majorari ,penalitati ANAF	14054
Cheltuieli bancare	2956
Cheltuieli judecatoresti KNEHO si HOLVER	5895
Dobinda credit ,diferente curs	3365

Elemente de costuri si cheltuieli cu pondere peste 20%

Furnizori

- Avocado Development SRL Promisiunea de vanzare nr.1821/27.06.2018  
Valoarea compensata a 100000 euro echivalent  
481270 lei
- Cabinet de avocat Nistor Alina contract nr.2369783 tranzactie teren  
contract nr.2369793 AGEA reducere capital
- Ax Perpetum Furniture SRL contract consultanta nr.1/2020 studiu asupra  
solutie de fundare in contractul de vanzare
- Dumitras Valenas si asociatii contract nr.112840/10.02.2020  
schimbare acte constitutive,dosare judecata
- Arhiv-Depo SRL contract arhivare nr.9/31.03.2020 (50 ani)
- Depozitarul Central SA contract nr.204/19.05.2020 plata dividende  
si capital social
- Banca Transilvania contract 203/18.05.2020 deschidere cont plata  
dividende si capital
- PFA Munteanu Silvia contract auditare nr.132/31.03.2020  
contract auditare nr.269/28.10.2020

Dividende declarate si platite

In anul 2020 s-au repartizat dividende trimestriale conform Situatiei interimare aprobata de AGOA din data de 07.05.2020 :

- dividende declarate in suma de 9541555,10 lei
- dividende platite in suma de 8317501,49 lei

Documente de insotire a raportului CA

- Act constitutiv a SC MOBAM SA actualizat in data de 05.08.2020 schimbarea capitalului social.
- acte de demisie ale CA

Baia Mare  
Presedinte CA  
Vasvari Petrica



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 **2020**

Suma de control

247.833

Entitatea MOBAM SA

Adresa

Județ Maramures Sector Localitate BAI A MARE

Strada TRANSILVANIEI Nr. 6A Bloc TJ2 Scara Ap. 24 Telefon 0725516856

Număr din registrul comerțului J24 391 1991

Cod unic de inregistrare

2 2 0 1 6 6 3

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

**Situații financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

**Raportări anuale**
 Entități mijlocii, mari si entități de interes public

 Entități mici

 Microentități

 Entități de interes public

?

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

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) din **Reglementările contabile**, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total

12.294.778

Capital subscris

247.833

Profit/ pierdere

9.859.470

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

VASVARI PETRICA

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GYORGY FELICIA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Entitatea are **obligatia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea a **optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MUNTEAN SILVIA /PFA MUNTEAN SILVIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

2144

CIF/ CUI

2 2 7 6 6 7 1 9

GYORGY  
FELICIA-MARIADigitally signed by  
GYORGY FELICIA-MARIA  
Date: 2021.04.19  
07:55:58 +03'00'

Semnătura electronica

Formular VALIDAT

## BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2020

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+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	4.566.426	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296* )	03	03	178	178
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	4.566.604	178
<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	151.251	
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)	12.709	89.636
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		9.541.555
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	12.709	9.631.191
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ 508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct.508* + 5112+512+531+532+541+542)	10	08	20.101	4.095.539
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	184.061	13.726.730
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)</b>	12	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11		
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+473***+509+5186+519)	15	13	1.086.867	1.432.130
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)</b>	16	14	-1.139.967	12.294.600
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)</b>	17	15	3.426.637	12.294.778
<b>G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIODA 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+473***+509+5186+519)	18	16		
<b>H. PROVIZIOANE (ct. 151)</b>	19	17		
<b>I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)</b>	20	18	237.161	
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19	237.161	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20	237.161	
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	1.239.163	247.833
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	1.239.163	247.833
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	3.490.671	
<b>IV. REZERVE (ct.106)</b>	39	37	191.192	191.192
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	1.110.312	1.996.283
<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	0	9.859.470
<b>SOLD D (ct. 121)</b>	46	44	2.604.701	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)</b>	48	46	3.426.637	12.294.778
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	3.426.637	12.294.778

\*) 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

VASVARI PETRICA

Semnătura

Formular  
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GYORGY FELICIA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)			1	2
A		B		
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	1.215.092	75.833
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	1.215.092	75.833
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	0
Sold D	07	08	1.155.047	95.836
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	408.598	17.884.856
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	32.369	
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	468.643	17.864.853
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	953.564	59.226
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	342	
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	176.626	13.900
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	7.368	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	1.118.190	705.861
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	1.084.828	690.331
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	33.362	15.530
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	583.068	
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	583.068	
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	88.479	



b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	88.479	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	30	31	136.362	5.417.070
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	61.572	794.435
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	67.402	43.603
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	7.388	4.579.032
<del>Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)</del>		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	40	42	3.049.263	6.196.057
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	11.668.796
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	2.580.620	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47		87.596
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	17.850	587
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	50	52	17.850	88.183
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	11.096	1.972
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	30.835	4.037
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	57	59	41.931	6.009
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	82.174
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	24.081	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	486.493	17.953.036
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	3.091.194	6.202.066
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	11.750.970
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	2.604.701	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		1.891.500
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	9.859.470
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	2.604.701	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 și prenumele

VASVARI PETRICA

Semnătura



Formular  
VALIDAT

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

GYORGY FELICIA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2020

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.58/ 2021	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		9.859.470
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.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	21		6
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	7		2
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</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>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</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>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</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), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60 <sup>*</sup>	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		
- 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	12.709	
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63		
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		53.497
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		36.139
- 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		36.139
- 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		
- 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	3.348	632
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.348	632
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	16.753	4.094.907
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	16.161	4.094.907
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	592	
- 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	1.086.867	1.432.130
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	363.166	

- în lei	111	97	363.166	
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	574.548	1.316
- 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		1.316
- 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	17.487	6.968
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	83.799	7.568
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	58.243	4.175
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	25.556	3.393
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	47.867	1.416.278		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	47.867	1.416.278		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.239.163	247.833		
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.239.163	247.833		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</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>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</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>31.12.2019</b>		<b>31.12.2020</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	1.274.216	X	254.844	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	70.106	5,50	14.022	5,50
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	35.053	2,75	7.011	2,75
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	158.488	12,44	23.133	9,08
- deținut de persoane fizice	170	151	1.045.622	82,06	217.689	85,42
- deținut de alte entități	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite 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			

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite 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>		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019		2020	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)			

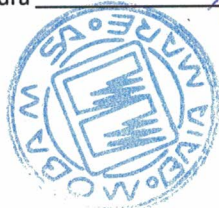
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</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>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

VASVARI PETRICA

Semnatura \_\_\_\_\_



**Formular  
VALIDAT**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GYORGY FELICIA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu 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 înscrice subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrice procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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

**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		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>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	<b>05</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	3.120.512		3.120.512	X	0
Constructii	07	1.235.922		1.235.922		0
Instalatii tehnice si masini	08	1.248.330		1.248.330		0
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	98.176		90.630		7.546
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	<b>16</b>	5.702.940		5.695.394		7.546
<b>III.Imobilizari financiare</b>	<b>17</b>	178			X	178
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	<b>18</b>	5.703.118		5.695.394		7.724

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	189.815		189.815	0
Instalatii tehnice si masini	25	848.523		848.523	0
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	98.176		90.630	7.546
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	1.136.514		1.128.968	7.546
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	1.136.514		1.128.968	7.546

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

VASVARI PETRICA

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

GYORGY FELICIA MARIA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**ATENȚIE!**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 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.

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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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”).



**SC MOBAM S.A.**  
 Baia Mare str. Transilvaniei 6A bl TJ2/65 ap24  
 ROMANIA J 24 / 391 / 1991  
 Telefon : 0725 516 856

Capital social : 247.832,60 RON , C.U.I. : RO2201663, www.mobam.ro E-mail : [secretariat@mobam.ro](mailto:secretariat@mobam.ro)

**NOTE EXPLICATIVE**  
**La situatiile financiare ale SC MOBAM SA**  
 Incheiate la 31.12.2020

Prezentele note explicative insotesc situatiile financiare anuale ale societatii Mobam SA incheiate la 31.12.2020.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, modificata si completata si OMFP 1802/2014.

**NOTA 1**                      **Active imobilizate – valoare bruta**

Denumirea Elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare- amortizari			
	Sold la incep. exer.fin	Cres-teri	Cedari Transf. Si alte reduceri	Sold La 31.12.2020	Sold la Incep. Exer fin	Aju stari In Cur sul Exe r fin	Reduceri Sau reluari	Sold La 31.12.2020
0	1	2	3	4	5	6	7	8
Necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	3.120.512	-	3.120.512	0	-	-	-	-
Constructii	1.235.922		1.235.922	0	189.815		189.815	0
Instalatii, mas.	1.248.330		1.248.330	0	848.523		848.523	0
Mobilier	98.176		90.630	7.546	98.176		90.630	7.546
Imobilizari in curs	0			0				
I-mob. Financ.	178			178				
<b>TOTAL</b>	<b>5.703.118</b>		<b>5.695.394</b>	<b>7.724</b>	<b>1.136.514</b>		<b>112.896</b>	<b>7.546</b>
							<b>8</b>	



La data de 02.03.2020 s-a inregistrat operatiunea de vanzare si incasare a imobilului situat in Baia Mare la adresa Bulevardul Unirii nr.21, format din teren intravilan in suprafata de 36.356 mp. impreuna cu constructiile situate pe acesta, in baza contractului de vanzare cumparare incheiat cu societate Avocado Development SRL. In urma tranzactiei au fost inregistrate venituri in suma de 17.497.052 lei si au fost descarcate din gestiune: terenul cu o valoare contabila de 3.120.512 lei si cladiri cu o valoare contabila de 1.235.922 lei si valoare amortizata de 189.815 lei.

Avand in vedere ca aceste imobilizari au fost reevaluate, surplusul din reevaluare fiind inregistrat in soldul contului 105, in suma de 3.490.671,33 lei, acest sold a fost transferat in contul 1175 fiind considerat surplus din reevaluarea realizat, conform reglementarilor aplicabile. Soldul contului 1175 care era la inceputul anului 2020 in suma de 1.675.975 lei a devenit prin acest transfer 5.166.646 lei. Acest surplus realizat in suma de 5.166.646 lei a fost tratat din punct de vedere fiscal ca si element de natura veniturilor si a fost impozitat cu ocazia calcularii impozitului pe profit calculat la trim I 2020. Prin acesați operatiune tot soldul contului 1175 inregistrat la 31.03.2020 este liber de orice sarcina fiscala viitoare putand fi utilizat conform reglementarilor contabile si fiscale aplicabile, inclusiv pentru acoperirea pierderilor contabile inregistrata din exercitiile precedente.

Tot ca o consecinta a vanzarii imobilului teren si constructii aferente, in care societatea isi desfasura activitatea productiva, in trimestrul I al anul 2020 au mai fost scoase din gestiune mijloace fixe evidentiata in cont 213 cu o valoare contabila de 1.248.330.12 lei, din care valoarea neamortizata a fost in suma de 399.806,32 lei si mijloace fixe evidentiata in cont 214 cu o valoare contabila de 90.630,57, amortizate integral. Prin valorificarea mijloacelor fixe scoase din gestiune, au fost inregistrate venituri in suma de 146.987 lei. Au fost deasemenea obtinute venituri din valorificarea deseu fier vechi in suma de 5.110 lei. Pentru mijloacele fixe care au fost achizitionate din fonduri europene (incluse in contul 213) care au fost scoase din gestiune si valorificate prin vanzarea prin licitatie la pretul de 15.500 eur +TVA, care au avut o valoare contabila de 692.848 lei si o valoare amortizata de 293.194 lei, a fost inregistrata trecerea pe venit a sumei de 237.161 lei, suma care era evidentiata in soldul contului 4751 si reprezenta finantarea obtinuta prin fonduri europene, conform reglementarilor in vigoare, aplicabile. Acest venit a echilibrat partial cheltuiala inregistrata cu descarcarea din gestiune a acestor mijloace fixe, respectiv partea neamortizata la data iesirii din gestiune.

## **NOTA 2**

### **Provizioane**

S.C.MOBAM SA nu are litigii pe rol la data de 31.12.2020 si nu a constituit nici alte tipuri de provizioane in cursul anului 2020.

In ceea ce privește litigiile care au existat pe rol din perioadele anterioare, acestea au fost inchise pana la 31.12.2020 și nu avem cunoștința de alte litigii.

## **NOTA 3**

### **Repartizarea profitului**

Rezultatul brut contabil, inaintea impozitarii, obtinut de societate la 31.12.2020 este de 11.750.970 lei, fiind generat de venituri totale in suma de 17.953.036 lei si cheltueli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de 6.202.066 lei.

S-a calculat impozitul pe profitul datorat an 2020, in conformitate cu codul fiscal in vigoare, dupa cum urmeaza:

- Profit brut : 11.750.970 lei

-Elemente de natura veniturilor, impozitate prin adugarea in baza impozabila, in suma de: 5.357.839 lei (sold ct.1175-surplus realizat impozabil; restul rezervelor, evidentiata in sold ct 1061 si 1068 – impozitate in vederea eliberarii sumelor de sarcina fiscala);

-Cheltuieli nedeductibile fiscal in suma de 12.602 lei

- Pierderea fiscala de recuperat conform D101 pentru anul 2019 – deductibila din baza impozabila, in suma de: 3.985.993 lei

Baza impozabila = 13.135.418 lei

Impozit pe profit 16% = 1.891.500 lei (societatea a beneficiat de o scutire de impozit pe profit in suma de 210.166 lei, reprezentand 10% din impozitul datorat, conform legislatiei aplicabile)

Cheltuiala cu impozitul pe profit a fost inregistrata in balanta intocmita la 31.12.2020, rezultand un **profit net in suma de: 9.859.470,18 lei**

Societatea a intocmit situatii financiare interimare la 31.03.2020, in scopul repartizarii de dividende interimare din profitul inregistrat la 31.03.2020. Dividendele interimare au fost evidentiata in balanta care a stat la baza situatiilor financiare, prin inregistrarea contabila 463 = 456 cu suma bruta de **9.541.555,10 lei**, respectiv un dividend brut/actiune in suma de 3.85lei/actiune.

Acesta suma aprobata la repartizare/distribuire sub forma de dividende brute interimare se va regulariza dupa ce AGOA va aproba spre repartizare/distribuire sub forma de dividende a profitului net anual inregistrat la 31.12.2020.

AGOA urmeaza sa aprobe repartizarea profit net inregistrat la 31.12.2020 in suma de 9.859.470,18 lei sub forma de dividende, către acționari, potrivit situațiilor financiare intocmite la 31.12.2020 aprobate in prealabil, din care dividende brute interimare aprobate si repartizate la trimestrul I 2020, in suma de 9.541.555,10 lei si dividende ramase de repartizat in suma de 317.915, 08 lei.

Deasemenea, AGOA urmeaza sa aprobe acoperirea pierderii reportate si apoi, repartizarea sub forma de dividend a sumei de 1.416.913,12 lei, reprezentand o parte din rezultatul reportat ramas dupa acoperirea pierderii din anul anterior.

Prin urmare rezultatul brut care urmeaza sa se mai repartizeze dupa aprobare, sub forma de dividende brute este in suma de 1.734.828,2 lei, reprezentand un dividend brut pe actiune de 0.7 lei si este format din rezultat reportat repartizat in suma de 1.416.913,12 lei si diferenta de profit ramasa de repartizat pentru anul 2020 in, suma de 317.915,08 lei.

#### **IN CONCLUZIE:**

**AGOA urmeaza sa aprobe fixarea dividendului brut pe actiune aferent situatiilor financiare incheiate la 31.12.2020, la valoarea de 4,55 lei/actiune din care 3,85 lei/actiune a fost aprobat si repartizat in situatia financiara interimara aferent trimestrului I 2020 si aprobarea dividendului brut ramas de repartizat aferent anului 2020 in valoare de 0,70 lei /actiune.**

Din suma repartizata ca dividende brute interimare, in cursul anului 2020 au fost platite dividende brute in suma de **8,317,501.49 lei**, ramanand un sold creditor neridicat/neplatit, in suma de **1.224.053,61 lei**.

Pentru dividendele brute platite, societatea a retinut si virat impozitul pe dividende calculat conform reglementarilor fiscale in vigoare.

**NOTA 4****Analiza rezultatului din exploatare**

Denumirea indicatorului	REZULTAT DIN EXPLOATARE LA 31.12.2020	
	Precedent 2019	Curent 2020
0		
1. Cifra de afaceri	1.215.092	75.833
2 Venituri aferente costului productiei in curs de executie Sold Creditor cont 711		
3.Sold debitor cont 711	-1.155.047	-95.836
4. Alte venituri de exploatare	408.598	17.884.856
Total venituri exploatare	468.643	17.864.853
5. Cheltuieli materiale	953.564	59.226
6. Cheltuieli de personal	1.118.190	705.861
6.Amortizari	583.068	0
7. Ajustari active circulante	84.479	0
8.Alte cheltuieli de exploatare	136.362	5.417.070
9Total cheltuieli exploatare	3.091.124	6.196.057
10. Pierdere/profit de exploatare	-2.580.620	11.668.796

Se poate constata ca rezultatul de exploatare este influentat in mod semnificativ de inregistrarea veniturilor aferente tranzactiei de vanzare prezentata in nota explicativa 1 si de cheltuielile reprezentand descarcare de gestiune a imobilizarilor teren si constructii care au facut obiectul vanzarii, dar si de descarcarea de gestiune a celorlalte mijloace fixe casate si/sau valorificate prin vanzare, ca urmare a vazarii spatiului/cladirilor in care acestea se regaseau. Cifra de afaceri a fost obtinuta prin valorificarea stocului de produse finite si alte stocuri de materiale care au mai ramas in sold la sfarsitul anului 2020.

**NOTA 5****Situatia creantelor si datoriilor**

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2020	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Total din care:</b>	<b>9.631.192</b>	<b>9.631.192</b>	<b>-</b>
<i>- clienti</i>	-	-	
<i>- Alte creante debitori diversi-sume virate la Depozitar Central in vederea decontarii cu actionarii</i>	36.139	36.139	-
<b>-Impozit pe profit-sold debitor de recuperat/compensat</b>	<b>52.729</b>	<b>52.729</b>	
<b>-TVA de rambursat</b>	<b>768</b>	<b>768</b>	

-Dividende brute interimare repartizate in cursul anului 2020- suma se va regulariza dupa repartizarea dividendului brut anual, dupa aprobarea situatiilor financiare	9.541.555	9.541.555	-
---	-----------	-----------	---

Datorii*)	Sold la sfirsitul AN 2020	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total din care:</b>	<b>1.432.130</b>	<b>1.432.130</b>		-
401 – Furnizori	104	104	-	-
404- Furnizori mixti			-	-
421 – Rest salarii	6.968	6.968		-
438- Creante	15	15	-	-
431 – Asig. sociale	4.160	4.160		-
436 – Contr.asig.munca	267	267	-	-
441 – Impozit profit	0	0	-	-
4423 – TVA de plata	0	0	-	-
444 – Impozit salarii	753	753	-	-
456 – Dec cu asociatii	1.416.278	1.416.278	-	-
419 Clienti -creditori	1.212	1.212	-	-
519 Credit termen scurt	0	0	-	-
446-Impozit dividende	2.373	2.373	-	-

In soldul contului 456 se regasesc evidendiate urmatoarele sume:

- 47.867 lei reprezentand sume ramase neplatite si datorate actionarilor, in urma diminuarii capitalului social realizata in anul 2010.
- 144.357,20 lei reprezentand sume ramase neplatite si datorate actionarilor, in urma diminuarii capitalului social realizata in anul 2020
- 1.224.053,61 lei reprezentand dividend interimare repartizate in cursul anului 2020, datorate actionarilor, ramase neplatite/neridicate la 31.12.2020

#### **NOTA 6 Principii, politici si metode contabile**

Situatiile financiare aferente anului 2020 au fost intocmite în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014.

Politicile si principiile contabile ale societatii aplicate la elaborarea situatii financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie al societății si au fost aplicate consecvent.

**În perioada 01.01.2020-31.12.2020 nu s-au constatat abateri de la aplicarea politicilor și a principiilor contabile conforme cu OMFP 1802/2014, cu excepția principiului continuității activității, care în mod obiectiv, nu poate fi respectat la întocmirea situațiilor financiare încheiate la 31.12.2020, așa cum vom arăta mai jos.**

**Principiile contabile de baza aplicate, sunt :**

**1. Elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente.** Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Veniturile și cheltuielile care rezultă direct și concomitent din aceeași tranzacție sunt recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

**2. Principiul continuității activității. Societatea nu mai poate respecta în mod obiectiv principiul continuității activității, la întocmirea situațiilor financiare pe anul 2020, având în vedere următoarele aspecte:**

- începând cu semestrul II al anului 2019, societatea și-a întrerupt activitatea de producție;

- în anul 2020 societatea a înregistrat atât cheltuieli cât și venituri semnificative din operațiuni nerepetitive, unice, care nu se vor mai repeta în perioada următoare și care au influențat semnificativ activele și pasivele bilanțiere, rezultatul contabil și capitalul propriu al societății.

Aceste operațiuni sunt legate de vânzarea terenului și a clădirilor aferente în care societatea a desfășurat în trecut activitatea de producție și în care avea sediul social și vânzarea și casarea tuturor mijloacele fixe de tipul utilajelor, necesare desfășurării activității productive, precum și a tuturor stocurilor, urmata de relocarea sediului social al societății într-un spațiu, care nu mai permite reluarea activității de producție.

**Prin urmare în perioada de 12 luni de la data prezentelor situații financiare, activitatea societății nu se va mai desfășura în condiții de continuitate față de prezentările din aceste situații financiare.**

- situația actuală a societății, arată că aceasta nu mai dispune de mijloace fixe de producție și de personal pentru a mai genera în viitor venituri din activitatea de bază stabilită prin statut și codul CAEN principal.

- există indicii că acționarii societății este posibil să ia decizii în cursul anului 2021, care să conducă la intrarea societății în stare de dizolvare, sau într-o stare de inactivitate generală.

**În concluzie societatea nu respecta principiul continuității activității la întocmirea situațiilor financiare anuale întocmite la data de 31.12.2020.**

**3. Principiul permanenței metodelor.** Metodele de evaluare și politicile contabile trebuie să se aplice în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Cu toate acestea, în anul anterior (2019) societatea a înregistrat unele modificări de politici contabile care au fost prezentate la întocmirea situațiilor financiare la 31.12.2019, în anul 2019 fiind înregistrate unele cheltuieli generate de politici din anii anterior care nu au prevăzut întreruperea activității în anul 2019. Aceste modificări de politică au influențat și rezultatul anului 2020.

#### **4. Modificările de politici contabile pot fi determinate de:**

a) inițiativa entității, caz în care modificarea se va justifica în notele explicative la situațiile financiare anuale;

b) o decizie a unei autorități competente și care se impune entității (modificare de reglementare), caz în care modificarea nu trebuie justificată în notele explicative, ci doar menționată în acestea.

#### **5. Principiul prudenței.** La întocmirea situațiilor financiare anuale, evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă și, în special:

a) în contul de profit și pierdere poate fi inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

b) trebuie să se țină cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

c) trebuie să se țină cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Ca urmare, activele și veniturile nu trebuie să fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate. Totuși, exercitarea prudenței nu permite, de exemplu, constituirea de provizioane excesive, subevaluarea deliberată a activelor sau veniturilor, dar nici supraevaluarea deliberată a datoriilor sau cheltuielilor, deoarece situațiile financiare nu ar mai fi neutre și nu ar mai avea calitatea de a fi credibile.

În afara sumelor recunoscute în conformitate cu lit. b), entitatea va recunoaște toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

#### **6. Principiul independenței exercițiului.** Trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.

Astfel, se vor evidenția în conturile de venituri și creanțele pentru care nu a fost întocmită încă factura (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), respectiv în conturile de cheltuieli sau bunuri, datoriile pentru care nu s-a primit încă factura (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"). În toate cazurile, înregistrarea în aceste conturi se efectuează pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor (de exemplu, avize de însoțire a mărfii, situații de lucrări, fișa proiectului, etc.)

#### **7. Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii.** Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

#### **8. Principiul intangibilității.** Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar va corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

În cazul modificării politicilor contabile și corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu va fi modificat bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

Corectarea pe seama rezultatului reportat, a erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, nu se consideră încălcarea a principiului intangibilității.

**9. Principiul necompensării.** Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În notele explicative se va prezenta valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoateră din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

**10. Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.**

Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

**11. Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție.** Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. În cazul în care se fac evaluări alternative, acestea vor fi cele prevăzute de legislația în vigoare și conform prezentelor politici contabile.

**12. Principiul pragului de semnificație.**

Entitatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicate, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

**Activele imobilizate** sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și deținute pe o perioadă mai mare de un an.

La data intrării în entitate, imobilizările se evaluează și se înregistrează în contabilitate la valoarea de intrare, care se stabilește astfel:

- a) la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- b) la cost de producție - pentru bunurile produse în entitate;
- c) la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- d) la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

Imobilizările financiare cuprind :

- acțiunile deținute la entitățile afiliate;
- împrumuturile acordate entităților afiliate;
- împrumuturile acordate entităților asociate și entităților controlate în comun,
- alte investiții deținute ca imobilizări;
- alte împrumuturi.
- acțiunile deținute la entități asociate și entități controlate în comun

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

Un **activ circulant** este un activ care:

- a) se așteaptă să fie realizat sau este deținut cu intenția de a fi vândut sau consumat în cursul normal al ciclului de exploatare al entității;
- b) este deținut, în principal, în scopul tranzacționării;
- c) se așteaptă a fi realizat în termen de 12 luni de la data bilanțului; sau
- d) este reprezentat de numerar sau echivalente de numerar a căror utilizare nu este restricționată.

Societatea evaluează activele circulante la costul de achiziție sau costul de producție, după caz.

**Stocurile** sunt active circulante, care se pot regăsi sub forma de:

- produse finite deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;
- produse în curs de execuție care la finalizare sunt destinate vânzării în procesul desfășurării normale a activității;
- obiecte de inventar, materii prime, materiale și alte consumabile care urmează să fie folosite în procesul de producție sau pentru prestarea de servicii.

**Costul de producție** înseamnă prețul de achiziție al materiilor prime și al materialelor consumabile și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct bunului în cauză. Costul de producție sau de prelucrare al stocurilor, precum și costul de producție al imobilizărilor cuprind cheltuielile directe aferente producției, și anume: materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, manoperă directă și alte cheltuieli directe de producție, costul proiectării produselor, precum și cota cheltuielilor indirecte de producție alocată în mod rațional ca fiind legată de fabricația acestora.

Exemple de costuri care nu trebuie incluse în costul stocurilor, ci sunt recunoscute drept cheltuieli ale perioadei în care au survenit, sunt următoarele:

- pierderile de materiale, manopera sau alte costuri de producție înregistrate peste limitele normale admise, inclusiv pierderile datorate risipei;
  - cheltuielile de depozitare, cu excepția cazurilor în care aceste costuri sunt necesare în procesul de producție, anterior trecerii într-o nouă fază de fabricație. Cheltuielile de depozitare se includ în costul de producție atunci când sunt necesare pentru a aduce stocurile în locul și în starea în care se găsesc;
  - regiile (cheltuielile) generale de administrație, care nu participă la aducerea stocurilor în forma și locul final;
  - regia fixă nealocată costului, care se recunoaște drept cheltuielă în perioada în care a apărut.
- Alocarea regiei fixe asupra costurilor se face pe baza capacității normale de producție (activitate).

**Contabilitatea trezoreriei** asigură evidența existenței și mișcării :

- acțiunilor deținute la alte entități
- altor investiții pe termen scurt: obligațiuni emise și răscumpărate, obligațiuni achiziționate și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt, certificatele de emisii de gaze cu efect de seră care îndeplinesc condițiile de recunoaștere a investițiilor pe termen scurt.



- disponibilităților în conturi la bănci/casierie
- creditelor bancare pe termen scurt și
- altor valori de trezorerie.

Depozitele bancare se prezintă la imobilizări financiare, investiții pe termen scurt sau la elementul "Casa și conturi la bănci", în funcție de perioada și condițiile de deținere aferente acestora.

**Contabilitatea tertilor** asigura evidenta datoriilor si creantelor entitatii în relatiile acesteia cu furnizorii, clientii, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, entitatile afiliate si cele legate prin interese de participare, asociatii/actionarii, debitorii si creditorii diversi.

**Contabilitatea decontarilor cu personalul** cuprinde drepturile salariale, sporurile, adaosurile, premiile din fondul de salarii, indemnizatiile pentru concediile de odihna, precum si cele pentru incapacitate temporara de munca, platite din fondul de salarii, primele reprezentând participarea personalului la profit, acordate potrivit legii, si alte drepturi în bani si/sau în natura datorate de entitate personalului pentru munca prestata.

**Contabilitatea decontarilor cu actionarii/asociatii**, cuprinde operatiunile si decontarile între actionari si societate privind capitalul social, dividendele cuvenite acestora, alte decontari cu actionarii/asociatii si, de asemenea, conturile co -participantilor referitoare la operatiunile efectuate în comun, în cazul asocierilor în participatie.

**Creantele/datoriile** entitatii fata de alti terti, altii decât personalul propriu, clientii si furnizorii, se înregistreaza în conturile de debitori/creditori diversi.

Cheltuielile efectuate si veniturile realizate în exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare urmatoare, se înregistreaza distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans sau venituri în avans, dupa caz. În aceste conturi se pot înregistra, în principal, urmatoarele cheltuieli si venituri: chirii, abonamente, asigurari si alte cheltuieli efectuate anticipat, respectiv veniturile din chirii, abonamente si alte venituri aferente perioadelor sau exercitiilor urmatoare.

Operatiunile care nu pot fi înregistrate direct în conturile corespunzatoare, pentru care sunt necesare clarificari ulterioare, se înregistreaza, provizoriu, în contul 473 "Decontari din operatii în curs de clarificare". Sumele înregistrate în acest cont trebuie clarificate de catre entitate într-un termen de cel mult trei luni de la data constatarii.

În cadrul societatii, **veniturile si cheltuielile** sunt bugetate prin bugetul de venituri si cheltuieli anual.

**Contul de profit și pierdere** cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului (profit sau pierdere).

Cifra de afaceri netă se calculează prin însumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clienților.

În contabilitate, **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) entitatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;
- b) entitatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcut-o, 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.

O promisiune de vânzare nu generează contabilizarea de venituri.

La elaborarea politicilor contabile au fost respectate conceptele de baza ale contabilitatii. Politicile contabile sunt relevante si credibile, in sensul ca reprezinta fidel rezultatele si pozitia financiara a societatii, sunt neutre, prudente, sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului la 31.12.2020, conform reglementarilor aplicabile, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale.

La elaborarea politicilor contabile au fost respectate conceptele de baza ale contabilitatii. Politicile contabile sunt relevante si credibile, in sensul ca reprezinta fidel rezultatele si pozitia financiara a societatii, sunt neutre, prudente, sunt complete sub toate aspectele semnificative.

Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului la 31.12.2020, conform reglementarilor aplicabile, in vederea intocmirii situatiilor financiare anuale.

## **NOTA 7 Actiuni si obligatiuni**

În anul 2020 conform Hotararii AGEA din 07.05.2020 s-a aprobat reducerea capitalului social al societatii, eveniment publicat în raport curent nr.261/01.10.2020 facut public prin intermediul site-ului BVB, prin care s-au informat investitorii de emiterea certificatului de inregistrare a instrumentelor financiare cu nr.AC-5127-1 din data de 23.09.2020 emis de ASF.

Capitalul social a fost diminuat de la valoarea de 1.239.163 lei la valoarea de 247.832,60 lei, prin pastrarea numarului de actiuni si diminuarea valorii nominalale a actiunilor, de la 0,50 lei/actiune la 0,10 lei/actiune.

Reducerea capitalului social a fost înregistrat la ONRC Maramures și la Depozitarul Central si inregistrata in contabilitatea societatii.

Reducerea capitalului social a fost justificata de evolutia situatției patrimoniale a societății în cursul anului 2020 și a implicat restituirea către actionari a cotei-parti din aporturi, proportionala cu reducerea capitalului social și calculata egal pentru fiecare acțiune detinuta .

Reducerea capitalului social care s-a inregistrat in contabilitate si care s-a decis sa fie restituita și achitata către actionari, a fost în suma de 991.330,40 lei.

Totodată AGEA a aprobat ca data de începere a platilor de restituire către actionari ca a urmare a reducerii capitalului social, catre actionari aferente diminuarii capitalului , data de 22.07.2020 ce se restituie către actionari ca a urmare a reducerii capitalului social, aprobarea modalitatii de plata prin procesarea platilor prin intermediul Depozitarului Central, potrivit dispozitiilor Legii 24/2017 și a Reg.ASF nr.5/2018.

Data aprobata a fost modificata ulterior prin Hotărârea CA nr. 22 din data de 06.07.2020, noua data de dare în plata a reducerii de capital social fiind 21.08.2020.

La baza acestei amanari a stat prevederile din Legea 31/1990 cap.II art.208 al.1 și art.274.

Aceasta amânare a platii de reducere de capital social a fost adusă la cunoștința actionarilor prin raportul curect de informare nr.227 /06.07.2020 transmis la BVB și ASF, comunicare către Depozitarul Central și pe site MOBAM.

Din suma toatala de 991.330,4 lei cu care s-a diminuat capitalul si care a fost destinata restituirii catre actionari, in cursula anului 2020 a fost platita efectiv, suma de 846.973,2 lei, suma ramasa de restituit, fiind de 144.357,2 lei

La data de 31.12.2020 :

- capital social subscris și varsat al societatii este de : 247. 832,60 lei

- numarul de actiuni emise: 2 .478.326

- valoarea nominala a unei actiuni : 0.1 lei/actiune

In cursul anului 2020 nu au fost rascumparate si emise actiuni noi, dar a fost diminuata valoarea nominala a actiunilor

In cursul anului 2020 nu au fost emise obligatiuni.

## **NOTA 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii**

In anul 2020 au fost inregistrate cheltuieli salariale brute in suma de 690.331 lei si contributia CAM in suma de 15.530 lei.

Chetuiala salariala include si chetuiala cu indemnizatiile Consiliului de Administratie.

La 01.01.2020 societatea avea un numar de 7 angaati, iar la 31.12.2020 societatea are un numar de 2 angajati, respectiv un Director general care indeplineste si functia de Presedinte al Consiliului de Administratie si un contabil. Numarul mediu scriptic de angajati inregistrat in cursul anului 2020 a fost de 6 angajati.

Pana la data de 07.05.2020 societatea a avut un Consiliu de Administratie format din 5 membrii. Prin Hot.AGOA nr. 18 I din 07.05.2020, numarul membrilor Consiliului de Administratie al societatii a fost redus de la 5 la 3.

La data de 31.12.2020 societatea are un Consiliu de Administratie format din urmatoarele persoane:

- Vasvari Petrica – Presedinte Consiliu Administratie si Director general
- Sandea Marius – membru Consiliu Administratie
- Jaklovszky Gheorghe – membru Consiliu de Administratie

Membrii Consiliului de Administratie al societatii, sunt actionari ai societatii, detinand un numar de actiuni, dupa cum urmeaza:

- Vasvari Petrica – 102123 actiuni
- Sandea Marius – 1804 actiuni
- Jaklovszky Gheorghe – 352406 actiuni

Pe langa inregistrarea cheltuielilor salariale curente, pe parcursul anului 2020, in semestrul I al anului, societatea a efectuat o serie de cheltuieli salariale cu carcter ocazional, materializata in achitarea unor indemnizatii restante (provenite din drepturi neacordate in anii anteriori) pentru Consiliul de Administratie, achitarea unor sume convenite pentru concedii de odihna neefectuate provenite din anii anteriori si a unor salarii compensatorii acordate in baza prevederilor din Contractul Colectiv de munca, platite cu ocazia disponibilizarii personalului ramas si cu ocazia iesirii la pensie, precum si acordarea unor premii/remuneratii suplimentare pentru membrii Consiliului de Administratie, dupa cum vom arata mai jos.

Prin Hotararea CA nr.9 din 05.07.2018, tinand cont de situatia economica in care se regasea societatea la acea data, s-a decis ca incepand cu data de 01.07.2018, indemnizatiile convenite membrilor CA nexecutivi sa fie suspendate la plata temporar, iar salariul convenit administratorului executiv-director general sa fie diminuat temporar cu 20%, reprezentand partea aferenta functiei de administrator. Acesta situatie s-a mentinut pe tot parcursul anului 2019 si in primele 3 luni ale anului 2020. Desi in Hotararea CA 9/2018 suspendarea la plata a fost prevazut sa se realizez doar pana la sfarsitul anului 2018, urmand ca sumele sa fie restituite in anul 2019, atunci cand s-a estimat ca situatia economica a societatii o va permite, acesta situatie s-a mentinut pe tot parcursul anului 2019 si in primele 3 luni ale anului 2020, deoarece situatia economico-financiara a societatii s-a mentinut precara, pana la efectuarea tranzactiei de vanzare a terenului si cladirilor in care societatea a desfasurat in trecut activitatea productiva, tranzactie care a fost prezentata in nota explicativa de mai sus.

Prin Hotararea CA nr.15/10.03.2020 s-a decis inregistrarea si plata unor cheltuieli salariale restante in suma de 275.125 lei , care s-au regasit inregistrate in situatiile financiare interimare incheiate la

31.12.2020 in vederea acordarii de dividende interimare, aprobate prin Hotararea AGOA din 07.05.2020. Acesta cheltuiala salariala bruta are urmatoarea componenta:

- indemnizatii brute restante convenite membrilor Consiliului de Administratie pentru anul 2018 in suma de: 36.972 lei (pentru 5 membrii CA)

- indemnizatii brute restante convenite membrilor Consiliului de Administratie pentru anul 2019 in suma bruta de: 73.944 lei (pentru 5 membrii CA)

- indemnizatii brute convenite membrilor Consiliului de Administratie pentru primele 3 luni ale anului 2020, respectiv suma bruta de 18.486 lei

- suma bruta convenita salariatilor pentru concedii legale neefectuate in anii anteriori –conform situatiei analitice tinuta de societate, respectiv suma bruta de 88.766 lei

- suma bruta reprezentand salarii compensatoare acordate salariatilor disponibilizati in cursul anului si salarii compensatorii acordate cu ocazia pensionarii, respectiv suma de 44.517 lei

- acordarea sumei brute de 12.440 lei reprezentand 5 salarii brute pentru un salariat care a indeplinit functia de gestoriar si care a avut retineri din salariu nerestituite in perioade anterioare denominarii monedei nationale si pentru care nu existau credite constituite in evidentele contabile ale societatii.

La baza acordarii acestor plati restante din punct de vedere legislativ, stau urmatoarele reglementari :

-Codul Muncii Titlul III Cap.3 sectiunea 1 art.144 al 1 și 2;

-Contractul Colectiv de munca înregistrat cu nr. 8355/CCMMRM din 27.07.2017, CCM nr.96/27.07.2017-2021 Cap.II art.20, Cap.IV art.65.

Prin Hotararea AGOA nr.18 I din 07.05.2020, s-a decis acordarea unor remuneratii suplimentare/premii pentru trei dintre membrii Consiliului de Administratie, datorita implicarii acestoara in activitatea desfasurata de societate in trim I 2020. Remuneratiile suplimentare aprobate si acordate celor 3 membrii ai Consiliului de administratie a fost in suma bruta de 213.674 lei, respectiv suma neta de 125.000 lei.

Tinand cont atat de sumele curente cat si de cele care au reprezentat drepturi restante din anii precedenti, in cursul anului 2020, cheltuiala cu salariul brut acordat directorului general –presedinte al Consiliului de Administratie, a fost in suma bruta de 208.307 lei iar cea cu indemnizatiile si premiile acordate celorlalti membrii ai Consiliului de administratie a fost in suma bruta de 320.996 lei.

In cursul anului 2020 nu au fost acordate avansuri sau credite directorilor si/sau administratorilor.

## NOTA 9

### Principalii indicatori economico – financiari

#### 1.Indicatori de lichiditate

	Active curente	13.726.730	
<u>Indicatorul lichiditatii curente</u>	=	.....	= 9.58
	Datorii curente	1.432.130	

	Active curente –stocuri	13.726.730	
<u>b) Indicatorul lichiditatii imediate</u>	=	.....	= 9.58

Datorii curente 1.432.130

**2 Indicatori de risc:**

$$\text{a) Indicatorul gradului de indatorare} = \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} = \emptyset$$

**b) Indicatori privind acoperirea dobinzilor**

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobinzilor si a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobinda}} = \frac{11.750.970}{1.972} = 5958,9$$

**3. Indicatori de activitate. Deoarece societatea nu a mai desfasurat o activitate productiva in cursul anului 2020 se vor calcula doar urmatoorii indicatorii, mai relevanti:**

**e) Viteza de rotatie a activelor imobilizate**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{75.833}{178} = 426,02$$

**f) Viteza de rotatie a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{75.833}{13.726.730} = 0,0055$$

**4. Indicatori de profitabilitate**

**a) Rentabilitatea capitalului angajat**

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobinzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{11.750.970}{247.832,60} = 47,42$$

**b) Marja bruta din vinzari**

$$\frac{\text{Profitul brut din exploatare}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{11.668.796}{75.833} \times 100 = 153,87$$

**Nota 10 Alte informatii**

- Informatii cu privire la prezentarea persoanei juridice :  
Societatea Mobam SA este o societate pe actiuni cu capital privat si actiunile ei sunt cotate pe piata AERO din cadrul BVB. Societatea are codul CAEN 3109 avand obiectul de activitate fabricarea de mobila.

Structura sintetica a capitalului social al societatii conform structurii prezentate de catre Depozitarul Central la data de 31.12.2020 este urmatoarea:

Denumire detinator	Numar detineri	Procent(%)
PITIC MIHAI-DAN	394.799	15,9301
JAKLOVSZKY GHEORGHE	352.406	14,2195
POP ALEXANDRU	307.554	12,4097
PUT-COZMA GHEORGHE	255.006	10,2894
STATUL RAMAN PRIN AUTORITATEA PENTRU ADMINISTRAREA ACTIVELOR STATULUI loc. BUCURESTI jud.SECTORUL I	70105	2,8287
Pers.Fizice	867.126	34,9884
Pers.Juridice	231.330	9,3341
Total	2.478.326	100

La data de 02.03.2020 s-a inregistrat operatiunea de vanzare si incasare a imobilului situat in Baia Mare la adresa strada Unirii nr.21, format din teren intravilan in suprafata de 36.356 mp. impreuna cu constructiile situate pe acesta, in baza contractului de vanzare cumparare incheiat cu societate Avocado Development SRL. In urma tranzactiei au fost inregistrate venituri in suma de 17.497.052 lei si au fost descarcate din gestiune terenul cu o valoare contabila de 3.120.512 lei si cladiri cu o valoare contabila de 1.235.922 lei si valoare amortizata de 189.815 lei. Tot ca o consecinta a acestei tranzactii au fost mai fost scose din gestiune mijloace fixe evidentiata in cont 213 cu o valoare contabila de 1.139.658,41 lei, din care valoarea neamortizata a fost in suma de 399.806,32 lei si mijloace fixe evidentiata in cont 214 cu o valoare contabila de 90.630,57, amortizate integral. Prin valorificarea mijloacelor fixe au fost inregistrate venituri in suma de 146.987 lei. Au fost deasemenea obtinute venituri din valorificarea deseu fier vechi in suma de 5.110 lei.

In urma acestor operatiuni societatea a pastrat in posesie doar cateva imobilizari corporale de natura mijloacelor fixe necesare desfasurarii unor activitati administrative (mobilier si doatari de birou) si a disponibilizat in anul 2019 si 2020 intreg personalul direct productiv, avand la 31.12.2020 doar doua persoane angajate.

In consecinta, activitatea viitoare a societatii se refera doar la activitatii administrative, fara a mai putea efectua activitatea de productie, care constituie obiectul principal de activitate.

In cursul anului 2020 conform Hotararii nr.14 din 02.03.2020 s-a aprobat mutarea sediului societății la adresa Baia Mare strada Transilvaniei 6A bloc TJ2/65 apartament 24, intr-un spatiu inchiriat.

Informatii privind relatiile persoanei juridice cu filialele, intreprinderi asociate sau cu alte societati in care se detin titluri de participare strategice: - societatea nu are filiale si puncte de lucru si nu detine participatii strategice in alte societati.

Societatea nu a efectuat tranzactii cu partile afiliate, asa cum sunt ele definte in codul fiscal, dar a primit si a rambursat un imprumut de la 5 actionari asa cum se arata mai jos.

In trim I 2020 prin Hota rarea CA nr.13/18.02.2020 s-a decis ca un numar de 5 actionari cu detineri semnificative, sa acorde un împrumutat temporar in suma 127.447 lei (reprezentand c/v a 33.000 eur si fiind finantat proportional cu detinerea in capitalul societatii) catre societate, in vederea finantarii necesarului imediat de lichiditatii pentru achitarea unor datorii scadente. Împrumutul a fost acordat in data de 20.02.2020 si a fost rambursat in intregime in data de 04.03.2020.

Societatea nu a acordat împrumuturi actionarilor, membrilor Consiliului de Administratie sau conducerii societatii.

In trim I 2020, societatea a rambursata in intregime linia de credit care era evidentiata in soldul contului 519 la data de 31.12.2019, in suma de 363.166 lei. La 31.12.2020 societatea nu mai are nici un împrumut bancar.

In cursul anului 2020 s-a inregistrat o diminuare a capitalului social al societatii de la 1.239.163 lei la 247.832,6 lei diferenta fiind repartizata in vederea distribuirii catre actionarii societatii, proportioanal cu detinerea din capital, conform deciziei AGEA nr 18 II /2020.

### **Reconcilierea rezultatului contabil cu rezultatul fiscal.**

La data de 31.12.2020 societatea a inregistrat un profit net contabil in suma de 9.859.470,19 lei

Rezultatul brut contabil, inaintea impozitarii, obtinut de societate la 31.12.2020 a fost de 11.750.970 lei, fiind generat de venituri totale in suma de 17.953.036 lei si cheltuieli totale (mai putin impozitul pe profit) in suma de 6.202.066 lei.

S-a calculat impozitul pe profitul datorat pentru anul 2020, in conformitate cu codul fiscal in vigoare, dupa cum urmeaza:

- Profit brut : 11.750.970 lei

-Elemente de natura veniturilor, impozitate prin adugarea la baza impozabila, in suma de: 5.357.839 lei, reprezentand

- sold ct.1175, respectiv surplus de reevaluare realizat, pentru activele imobilizate care au fost reevaluate si care au fost descarcate din gestiune prin vanzarea (provenit din preluarea soldului contului 105) in suma de 5.166.646 lei

- restul rezervelor, evidentiata in sold ct 1061 si 1068 in suma de 191.192 lei –impozitate in vederea eliberarii sumelor de sarcina fiscala;

-Cheltuieli nedeductibile fiscal in suma de 12.602 lei

- Pierderea fiscala de recuperat conform D101 pentru anul 2019 – deductibila din baza impozabila, in suma de: 3.985.993 lei

Baza impozabila = 13.135.418 lei

Impozit pe profit 16% = 1.891.500 lei (societatea a beneficiat de o bonificatie/scutire de impozit pe profit in suma de 210.166 lei, reprezentand 10% din impozitul datorat, conform legislatiei aplicabile la data achitarii)

Impozitul pe profit a fost achitat conform calculelor efectuate pe baza situatiilor financiare interimare intocmite la 31.03.2020

Cheltuiala cu impozitul pe profit a fost inregistrata in balanta intocmita la 31.12.2020, rezultand un **profit net in suma de: 9.859.470,18 lei.**

Societatea a realizat o cifra de afaceri mica rezultata din valorificarea stocului de produse finite care a mai ramas la sfarsitul anului 2019, iar in anul 2020 nu a realizat nici o activitatea de productie.

Veniturile si implicit rezultatul/profitul inregistrat de societate in anul 2020 a fost realizat aproape in intregime din valorificare prin vanzare a imobilului teren si constructii aferente (hale de productie si sediu social), reprezentand cea mai mare parte a imobilizarilor corporale ale societatii, restul fiind casate si/sau valorificate prin vanzare

Cifra de afaceri în anul 2020 este de 75.833 lei.

In anul 2020 societatea nu are contracte de leasing financiar sau operational pe rol.

Onorariile platite persoanelor care verifica situatiile financiare anuale simplificate, ale societatii: Societatea MOBAM SA are încheiat un contract de prestari servicii cu un auditor financiar, membru al CAFR, pentru auditarea situatiilor financiare ale exercitiului financiar încheiat la 31.12.2020. Contractul referitor la auditarea situatiilor financiare ale anului 2020 a fost încheiat la sfarsitul anului 2020, iar onorariul stabilit a fost in suma de 14.000 lei, din care suma de 7.000 lei, a fost achitata in luna decembrie 2020.

**Desi situatiile financiare incheiate la 31.12.2020 au fost intocmite cu respectarea generala a cadrului de reglementare aplicabil, adica OMFP 1802/2014, asa cum s-a aratat si in nota explicativa 6, conducerea nu poate confirma din motive obiective, respectarea principiului continuitatii activitatii si al comparabilitatii datelor prezentate in aceste situatiilor finaciare, deoarece:**

- este posibil ca pe parcursul anului 2021 actionarii societatii sa ia unele decizii cu privire la modul in care societatea va functiona in urmatoarele 12 luni, cu atat mai mult cu cat, in anul 2021 societatea urmeaza sa desfasoare doar activitati administrative legate de distribuirea dividendelor si a parti de capital diminuat catre actionari, neexistand intentia si nici posibilitatea obiectiva a reluarii unei activitatii productive;
- veniturile si rezultatul obtinut in anul 2021, are un caracter ocazional si nerepetitiv in perioadele urmatoare (fiind datorate in principal, tranzactie de vanzare a terenului si cladirilor/halelor de productie care a fost descrisa mai sus, in note) si a avut influente semnificative asupra situatiilor financiare ale anului 2020, atat comparativ cu anul 2019 cat si cu anul 2021.

#### SEMNATURI

Director general  
Numele si prenumele  
Vasvari Petrica



Intocmit  
Numele si prenumele  
Gyorgy Felicia

A handwritten signature of Gyorgy Felicia, consisting of a stylized cursive scribble.





**MOBAM SA**



**SC MOBAM S.A.**  
Baia Mare str.Transilvaniei nr.6A  
bl.TJ2/65 ap.24  
**ROMANIA J24/391/1991**  
Telefon : 0725 516 856



**CAPITAL SOCIAL: 247.832,60 RON C.U.I. : RO2201663 [www.mobam.ro](http://www.mobam.ro)**

---

E-mail : [secretariat@mobam.ro](mailto:secretariat@mobam.ro)

## DECLARATIE

Subsemnatii :

- Vasvari Petrica
- Gyorgy Felicia

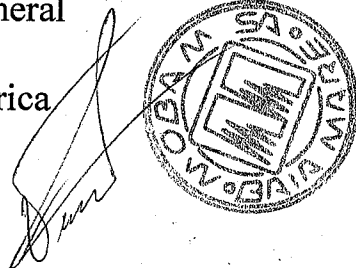
Prin prezenta declaram ca dupa cunostintele noastre:

a)-raportarea contabila pe anul 2020 a fost intocmita in conformitate cu standardele aplicabile,ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea activelor ,obligatiilor,pozitiei financiare,contul de profit si pierdere ale SC MOBAM SA Baia Mare.

b)-raportul Consiliului de Administratie prezinta in mod correct si complet informatiile despre performantele societatii SC MOBAM SA prin analiza evolutiei principalilor indicatori.

Director general

Vasvari Petrica



Contabil sef

Gyorgy Felicia Maria

MUNTEAN SILVIA  
Auditor Financiar  
Membra a Camerei Auditorilor Financiari din Romania  
Autorizatie nr.2114  
PFA cod fiscal 22766719  
Orastie, str. Pricazului bl 76 ap 6  
Jud.Hunedoara

## Raportul auditorului independent

**Catre Actionarii,  
SC MOBAM SA.**

### ***Opinia cu rezerve/calificata***

1. Am auditat situatiile financiare anuale individualale ale societatii MOBAM SA, intocmite la 31.12.2020, care cuprind bilantul, contul de profit si pierdere si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative. Situatiile financiare anuale mentionate, intocmite la 31.12.2020, se identifica prin:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 12.294.778 lei
- Profit net la 31.12.2020: 9.859.470 lei

2. **In opinia noastra, cu exceptia aspectelor prezentate in paragraful 4, situatiile financiare anuale auditate, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii MOBAM SA la data de 31.12.2020 precum si a rezultatului operatiunilor sale, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014") precum si in conformitate cu Legea contabilitatii 82/90 modificata si actualizata.**

### ***Baza pentru opinia cu rezerve***

3. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### ***Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii***

4. Asa cum se arata si in nota explicativa 6 "Principii, politici si metode contabile" la punctul 2, situatiile financiare interimare ale societatii incheite la 31.12.2020 nu respecta in mod obiectiv principiul continuitatii activitatii, deoarece exista indicii clare ca societatea, chiar si in cazul in

care actionarii nu vor decide sa o desfiinteze in viitorul previzibil, nu va mai putea desfasura o activitate productiva, similara cu cea din trecut si nu va mai obtine in viitor venituri din activitatile definite in obiectul de activitate. Desemenea, operatiunile economice care s-au desfasurat in a doua parte a anului 2019 si in trimestrul I al anului 2020, ultimele fiind descrise in nota explicativa numarul 1, operatiuni care au avut o influenta semnificativa asupra patrimoniului actual al societatii si asupra prezentarilor din situatiile financiare intocmite la 31.12.2020, **nu au un caracter repetitiv si nu intrunesc nici caracteristicile de comparabilitate cu alte operatiuni pe care societatea le-a realizat in trecut, sau ar putea sa le realizeze in viitor.** Pe langa tranzactia de vanzare care a avut loc la data de 02.03.2020 coroborata cu toate celelalte operatiuni care au condus la scoaterea din gestiune a activelor productive si la disponibilizarea personalului societatii, operatiuni care constituie in sine indicii clare ale imposibilitatii respectarii principiului continuitatii activitatii, consideram ca aceasta ipoteza se sustine in plus si prin faptul ca actionarii au decis repartizarea in cursul anului 2020 a dividendelor interimare provenite prin repartizarea celei mai mari parti a profitului net obtinut la 31.03.2020 si diminuarea capitalului social prin distribuirea catre actionari a partii reduse, urmand sa decida, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale si repartizarea sub forma de dividend a partii ramase din profitul net al anului 2020, precum si a unei parti din rezultatul reportat, asa cum se prezinta in nota explicativa numarul 3.

**Tinand cont de toate cele aratate, precum si de prezentarile din notele explicative care insoteste situatiile financiare, in opinia noastra, se confirma faptul ca situatiile financiare ale societatii intocmite la 31.12.2020, nu au putut fi intocmite cu respectarea principiului continuitatii activitatii, indiferent de deciziile care vor fi luate de catre actionari in cursul anul 2021.**

**Desi societatea a prezentat in mod adecvat si transparent situatia sa economica inregistrata la 31.12.2020 precum si cele mai semnificative aspecte care influenteaza respectarea principiului continuitatii activitatii, tragand concluzia ca acest principiu nu poate fi respectat in mod obiectiv, consideram ca aceasta stare de fapt in care se regaseste societatea, ne obliga sa o consemnam ca baza a opiniei cu rezerva, pe care am formulat-o, astfel incat, utilizatori situatiilor financiare intocmite la 31.12.2021, sa poata fi in masura sa traga concluziile corecte, pe baza prezentarilor din aceste situatii situatiile financiare.**

### ***Evidentierea unor aspecte***

5. Atragem atentia asupra prezentarilor din nota explicativa numarul 5, in care se poate observa ca, cea mai mare parte a datoriilor societatii aflate in sold la 31.12.2020, in suma de 1.432.130 lei, o reprezinta obligatiile/datoriile fata de actionarii societatii, in suma de 1.416.278 lei, reprezentand dividende interimare repartizate pe baza situatiilor financiare intocmite la 31.03.2020 si neridicate/neplatite actionarilor pana la 31.12.2020, precum si repartizari din capitalul social distribuit spre actionari in urma reducerii capitalului social operata in anul 2010 si in anul 2020 si neridicate/neplatite pana la 31.12.2020.
6. Atragem desemenea atentia si asupra notei explicative numarul 8, in care se prezinta structura cheltuielilor salariale ale societatii pentru anul 2020. Se observa ca pe langa cheltuielile curente ale anului, in anul 2020 au fost inregistrate si o serie de alte cheltuieli, care au un caracter nerepetitiv. Printre aceste cheltuieli se regasesc: indemnizatii restante platite membrilor Consiliului de Administratie (din care o buna parte apartin unor exercitii financiare anterioare, in care nu au fost achitate), indemnizatii suplimentare sub forma unor premii de performanta, acordate unor membrii al Consiliului de Administratie, precum si o serie de plati de salarii compensatorii si plati aferente unor concedii de odihna neefectuate (o buna parte, apartinand unor exercitii financiare anterioare).

7. Atragem atentia si asupra notei explicative numarul 10, in care se pune in evidenta o reconciliere intre rezultatul contabil si cel fiscal, inregistrat de societate la 31.12.2020, tinandu-se cont de prevederile Codului Fiscal in vigoare. Se poate constata ca societatea a impozitat in anul 2020 surplusului realizat din rezerva de reevaluarea, apartinand activelor reevaluate care au fost vandute, precum si toate celelalte rezerve (incluzand rezerva legala), eliberandu-le de sarcina fiscala, ele putand sa fie utilizate la acoperirea pierderii contabile anterioare si apoi pentru orice distribuire ulterioara. Impozitul pe profit rezultat, a fost inregistrat si achitat in cursul anului 2020, urmand ca suma achitata in plus prin platile interimare realizate in cursul anului, sa se compenseze ulterior cu alte datorii fiscale ale societatii.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la aceste aspecte, prezentate anterior.

### ***Alte informatii – rapoarte ale administratorilor***

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară, daca acestea exista.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31.12.2020, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in cele mai semnificative aspectele, in conformitate cu OMFP 1802/2014.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in aspectele cele mai semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in aspectele cele mai semnificative, in conformitate cu OMFP 1802/2014.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31.12.2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

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

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si Legea contabilitatii 82/90 modificata si actualizata si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
10. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

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

12. 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, luate in baza acestor situatii financiare.
13. 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.
  - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

**Auditor financiar,**

**Silvia Muntean**

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari  
din România cu numărul 2114/2007

Orastie, 14.04. 2021

Inregistrat ASPAAS cu numărul AF 2114