

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

**RAPORTUL ADMINISTRATORILOR
SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023**
Raportul Anual conform Regulamentului ASF nr. 5 / 2018

Pentru exercitiul financiar : **2023**

Data raportului : **12.02.2024**

Denumirea societatii comerciale : **S.C. MOBILA RADAUTI**

S.A. Sediul Social : **Str Volovatului nr 82, Radauti Suceava**

Numarul de telefon/fax : **+40/230561539**

Cod unic de inregistrare fiscala : **RO 739926**

Cod LEI: **254900LK66X5FTKKF115**

Numarul de ordine in Registrul Comertului : **J33/11/1991,**

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare emise : **B.V.B. AeRO Standard**

Capitalul social subscris si varsat – **13,437,292,50 lei lei**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise : **Societatea are emise un numar de 5.374.917 actiuni nominative cu o valoare nominala de 2.5 lei fiecare .**

1. Analiza activitatii societatii comerciale

a. Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale

SC MOBILA RADAUTI SA are ca obiect principal de activitate : **Fabricarea de mobila n.c.a , cod CAEN – 3109.**

Structura actionariatului la 31.12.2023 era urmatoarea :

1. MECANICA ROTES SA Număr acțiuni: 2,467,367 Procent : 45.9052%
2. SWISS CAPITAL SRL Număr acțiuni: 2.258.941 Procent : 42.0275%
3. Alti actionari persoane juridice : Număr acțiuni: 175.506 Procent: 3.2653%
4. Alti actionari persoane fizice : Număr acțiuni: 473.103 Procent : 8.8021%

b. Precizarea datei de infiintare a societatii comerciale

Societatea comerciala MOBILA RADAUTI SA . s-a infiintat in anul 1991 .

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

c. Descrierea oricarei fuziuni sau reorganizari semnificative a societatii comerciale , ale filialelor sale sau ale societatilor controlate , in timpul exercitiului financiar

In anul 2023 nu au fost modificari/reorganizari semnificative , fuziuni , divizari sau dizolvari.

d. Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active

In cursul anului societatea a instrainat active, reprezentand terenuri.

In urma instrainarii, rezerva din reevaluare realizata in valoare de 792.937,07lei a fost transferata in contul de rezultat reportat din surplusul din rezerve din reevaluare si va fi utilizata potrivit prevederilor OMF 1802/2014 pentru acoperirea pierderilor contabile din rezultatele financiare anterioare.

e. Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii

SC MOBILA RADAUTI pe parcursul anului 2023 nu a desfasurat activitate .

1.1.1. Elemente de evaluare generala

SC MOBILA RADAUTI SA a intocmit situatiile financiare in conformitate cu prevederile Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate , in vigoare la data de raportare anuala a societatii respectiv 31.12.2023. Principalii indicatori, la 31.12.2023, sunt:

a) Pierdere :	3.774.258 lei
b) Cifra de afaceri :	0 lei
c) Costuri (total cheltuieli):	4.713.200 lei
d) Cheltuieli de exploatare :	4.338.481 lei
e) Cheltuieli financiare:	374.719 lei
f) Venituri financiare:	696.050 lei
g) Venituri din exploatare:	242.892 lei
h) Venituri totale:	938.942 lei

a) Profit

La sfarsitul anului 2023 societatea inregistreaza pierdere in suma de 3.774.258lei.

b) Cifra de afaceri

Cifra de afaceri realizata este de 0 lei .

c) Export

Societatea nu realizeaza export de produse .

d) Costuri

Costurile totale cheltuieli de exploatare sunt in suma de 4.338.481 lei la venituri din exploatare de 242.892 lei .

e) Procent din piata detinut

La data prezentului raport MOBILA RADAUTI S.A. nu mai desfasoara activitate de productie de mobilier.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

f) Lichiditate

La sfarsitul perioadei analizate raportul active circulante / datorii curente nete este de 9.163.739lei

Lichiditate:

- casa si conturi la banci la inceputul perioadei :167.138 lei
- casa si conturi la banci la sfarsitul perioadei : 25.081 llei
- investitii pe termen scurt : 5.451.912lei
- lichiditate curenta : 15.00
- lichiditate imediata : 15.00

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

La data prezentului raport MOBILA RADAUTI S.A. nu mai desfasoara activitate de productie de mobilier.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala

La data prezentului raport MOBILA RADAUTI S.A. nu mai desfasoara activitate de productie de mobilier.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

In exercitiul financiar 2023 MOBILA RADAUTI SA activitatea de vanzare a societatii a constat in vanzarea stocurilor si a imobilizarilor .

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale

a. precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca

La 31.12.2023 numarul mediu de salariati este de 4 , iar cel efectiv este de 4 angajati.

Din cei efectivi la sfarsitul anului 2 persoane au studii superioare, 2 salariati au studii gimnaziale

In anul 2022 numarul mediu a fost de 6 iar cel efectiv la 31 decembrie 2022 , de 8 salariati.

Administrarea societatii este realizata de catre un Consiliu de Administratie format din 3 membri.

Conducerea executiva a fost realizata de un director.

La data de 31.12.20023 Consiliul de Administratie este format din trei membri :

- VASILE ADRIAN TRUSCAN
- AVRAM IOANA-VALERIA
- OTT RADU

Membrii Consiliului de Administratie au fost numiti in data de 08.12.2022 si 23.06.2023.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

b. descrierea raporturilor dintre manager si angajati precum si a oricaror elemente conflictuale ce caracterizeaza aceste raportari

In cursul anului 2023 nu au existat conflicte de munca intre conducerea companiei si salariati acestia.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator

La data prezentului raport MOBILA RADAUTI S.A. nu mai desfasoara activitate de productie de mobilier. Activitatea firmei nu actioneaza in mod nefavorabil asupra mediului inconjurator.

Avizele de functionare sunt in termenele de valabilitate si societatea nu are stabilite programe de conformitate fata de mediu.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare

Societatea nu are un compartiment propriu de cercetare legat de produse noi acest lucru realizandu-se prin proiectele beneficiarilor nostri, acestea fiind intocmite de institutii specializate pe cercetare si proiectare.

In anul 2023 MOBILA RADAUTI SA nu a desfasurat activitate in domeniul cercetarii dezvoltarii.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii comerciale privind managementul riscului

1. MOBILA RADAUTI SA nu a inregistrat profit in anul 2023 . Din analiza principalilor indicatori si a evolutiei activitatii societatii in primele doua luni ale anului 2024 precum si din analiza contractelor semnate de societate in perioada analizata, consideram ca nu vor exista probleme in viitor

Urmatoarele categorii de riscuri pot avea influenta asupra activitatii societatii :

Riscul de pret poate aparea din cauza neconcordanței pretului in timp, intre momentul incheierii contractului si momentul in care se face plata si incasarea sumei prevazute in contract. Acest risc isi poate face aparitia mai ales in cazul incheierii unor contracte pe termen lung. Societatea nu realizeaza exporturi de produse si nu exista posibilitatea sa nu se obtina castigul scontat sau sa se inregistreze pierderi, datorita modificarii preturilor internationale in perioada dintre momentul incheierii si momentul finalizarii contractelor.

Pentru contracararea riscului de pret aferent contractelor de furnizare incheiate cu clientii de pe piata interna, Societatea efectueaza analize si estimari referitoare la evolutia pretului materiilor prime si materialelor, a cheltuielilor cu utilitatile si forta de munca.

Riscul de credit este determinat de numerar si echivalente de numerar, depozite la institutii de credit si alte institutii financiare, precum si de expunerile legate de creditare fata de clienti pentru produsele vandute, inclusiv creantele neplatite. In cazul institutiilor de credit si altor institutii financiare, sunt acceptate numai entitati cu buna reputatie si soliditate financiara pe piata financiara din Romania.

In cazul clientilor, deoarece nu este disponibil un rating independent, conducerea evalueaza bonitatea

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

clientului, pe baza pozitiei sale financiare, a experientei anterioare si a altor factori. Limitele de risc individuale se stabilesc pe baza calificativelor interne conform limitelor stabilite de Consiliul de Administratie. Utilizarea limitelor (plafoanelor) de credit este monitorizata in mod regulat.

Modificarile nefavorabile aparute în bonitatea clientilor Societatii pot produce efecte negative asupra capacitatii Societatii de a colecta numerarul sau echivalentele de numerar rezultate din vânzari, ceea ce ar putea determina incertitudini în privinta continuitatii activitatii, precum si deprecieri în indicatorii de performanta financiara prin recunoasterea ajustarilor pentru deprecierea acestor active.

Expunerea Societatii la riscul de credit este influentata in principal de caracteristicile individuale ale fiecarui client.

Societatea prin specificul activitatii sale si datorita faptului ca beneficiarii sunt societati comerciale care activeaza in domeniul constructiilor domeniu cu un grad ridicat de risc bancar este expusa la acest tip de risc cauzat de plata cu intarziere a facturilor sau fapt si mai grav intrarea in insolventa.

Instrumete financiare principale utilizate de societate din care apar riscuri privind instrumentele financiare , sunt :

- Creante comerciale si alte creante
- Numerar si echivalente de numerar
- Datorii comerciale si alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare obtinut pe categorii este furnizat mai jos :

Active	31 decembrie 2022	31 decembrie 2023
Creante comerciale si asimilate	4.395.887	1.169.717
Investitii pe termen scurt	5.451.912	5.788.059
Numerar si echivalente de numerar	167.138	25.081
Total	10.014.937	6.982.854

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

Datorii	31.dec.22	31.dec.23
Datorii pe termen scurt	851.198	465.375
Datorii pe termen lung	0	0
Total	851.198	465.375

Societatea monitorizeaza expunerea la riscul de credit prin analiza vechimii creantelor pe care le inregistreaza si actioneaza in permanenta pentru recuperarea celor trecute de scadenta sau perimate.

Riscul de lichiditate reprezintă riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate, care rezultă din imposibilitatea de a onora în orice moment obligațiile de plată pe termen scurt, fără ca aceasta să implice costuri excesive sau pierderi care nu pot fi suportate de către Societate. Conducerea Societatii monitorizeaza previziunile privind necesarul de lichiditati, pentru a se asigura ca exista numerar suficient pentru a raspunde cerintelor operationale. Aceste previziuni tin cont de planurile de finantare, de respectarea acordurilor contractuale, precum si de respectarea obiectivelor inteme privind indicatorii de gestiune economico-financiara.

Riscul fluxului de numerar este monitorizat zilnic prin prognozele de încasări și plăți săptămânale și lunare . Societatea corelează termenele de încasare cu scadențele plăților (furnizori, bugete, salarii).

Consiliul de Administratie este totodata responsabil cu examinarea si aprobarea planului strategic, operational si financiar al Societatii, precum si a structurii corporative a Societatii. Politicile Societatii de gestionare a riscului sunt definite astfel incat sa asigure identificarea si analiza riscurilor cu care se confrunta Societatea, stabilirea limitelor si controalelor adecvate, precum si monitorizarea riscurilor si a respectarii limitelor stabilite. Politicile si sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite in mod regulat pentru a reflecta modificarile survenite in conditiile de piata si in activitatile Societatii. Societatea, prin standardele si procedurile sale de instruire si conducere, urmareste sa dezvolte un mediu de control ordonat si constructiv, in cadrul caruia toti angajatii isi inteleg rolurile si obligatiile.

Este o politica a managementului societatii ca activitatea de audit intern sa supravegheze modul in care conducerea monitorizeaza respectarea politicilor si procedurilor de gestionare a riscului si revizuirea adecvarea cadrului de gestionare a riscurilor in relatiile cu diverse entitati.

La data incheierii situatiilor financiare societatea nu are compartiment propriu de audit intern si nici nu are externalizat acest serviciu.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii comerciale

a. prezentarea si analiza tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceasi perioada a anului anterior.

Lichiditatea imediata a a societatii este de 15 , iar indicatorul lichiditatii curente este 15. Valoarea recomandata acceptabila este în jurul valorii de 2, aceasta dand garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b. prezentarea si analiza efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comerciale comparativ cu aceasi perioada a anului trecut :

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

In anii 2022 si 2023 MOBILA RADAUTI SA nu a efectuat investii in imobilizari.
Pentru anul 2024 nu sunt propuse investitii in active tangibile sau intangibile..

c. prezentarea si analiza evenimentelor, tranzactiilor schimbarilor economice care afecteaza semnificativ veniturile din activitatea de baza

In anul 2023 societatea a reusit sa-si indeplineasca tintele .

2. Activele corporale ale societatii comerciale

2.1. Precizarea amplasarii si a caracteristicilor principalelor capacitati de productie in proprietatea societatii comerciale

La data prezentului raport MOBILA RADAUTI S.A. nu mai desfasoara activitate de productie de mobilier.

Societatea nu detine imobilizari la data de 31.12.2023

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura al proprietatilor societatii comerciale

Uzura in timp a activelor este una normala ca urmare a exploatarii acestora cu mentiunea ca au fost efectuate lucrari de intretinere, sporirea confortului termic si adaptarea la necesitatile de productie .

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale

Societatea nu detine imobilizari la data de 31.12.2023

In instanta sunt pe rol urmatoarele ligii :

Tribunalul Suceava Dosar nr. 4338/285/202 Obiect : apel împotriva hotărârii prin care a fost soluționată acțiunea în grănițuire

Tribunalul Suceava Dosar nr. 3029/86/2020 Obiect : Acțiunea în anularea Autorizațiilor de Construire nr. 342/18.07.2018 și nr. 564/17.10.2019

Lista litigiilor este regasita la https://bvb.ro/info/Raportari/MOBT/MOBT-Raport_curent_16032023_litigii.pcf

3. Piata valorilor mobiliare emise de societatea comerciala.

3.1. Valorile mobiliare emise de societatea noastra se tranzactioneaza numai in Romania, pe piata principala a Bursei de Valori Bucuresti.

Activitatea SC MOBILA RĂDĂUȚI SA in anul 2023 s-a desfasurat respectandu-se prevederile legale si reglementarile specifice pentru societatile comerciale ale caror actiuni sunt cotate la Bursa de Valori Bucuresti.

Actiunile societatii au continuat a fi tranzactionate la Bursa de Valori Bucuresti sub indicativul MOBT. Valoarea nominala a actiuni pe parcursul anului 2023 a fost de 2,5 lei /actiune si nu a suportat modificari.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

3.2. In ultimii 5 ani situatie repartizatii dividendelor a fost urmatoarea :

Nu au fost acordate dividende in exercitiile financiare din ultimii 5 ani

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni.

a) Nu este cazul

3.4. In cazult in care societatea comerciala are filiale precizarea numarului si a valorii nominale a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiala.

Nu este cazul

3.5. In cazul in care societatea comerciala a emis obligatiuni si / sau alte titluri de creanta prezentarea modului in care societatea comerciala isi achita obligatiile fata de detinatorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul

4. Conducerea societatii comerciale

4.1. Prezentarea listei administratorilor societatii comerciale la 31.12.2023:

Nr.crt.	Nume si prenume	Functia	Profesia
1.	Vasile Adrian Truscan	Membru	Inginer
2.	Avram Ioana Valeria	Membru	Economist
3.	Ott Radu	Membru	Economist

a) CV (nume , prenume , varsta , calificare , experienta profesionala , etc.)

1) Nume : Tusacan

Prenume : Vasile
Adrian

Varsta : 47 ani

Calificarea : Inginer

Experienta profesionala : 15 de ani

Vechime in functie : 6 luni

2) Nume : Avram

Prenume : Ioana
Valeria

Varsta : 56 ani

Calificarea : Economist

Experienta profesionala : 30 de ani

Vechime in functie : 14 luni

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

3) Nume: Ott
Prenume: Radu
Varsta: 48
Calificarea: Economist
Experienta profesionala :20 ani
Vechime in functie :14 luni

b. Orice acord , intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si o alta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

Nu este cazul

c. Participarea administratorului la capitalul societatii comerciale.

Nu este cazul

d. Lista persoanelor afiliate

Nu este cazul

e. Orice acord , intelegere sau legatura de familie intre persoana respectiva si oalta persoana datorita careia persoana respectiva a fost numita administrator.

Nu exista

f. Participarea persoanei respective la capitalul societatii comerciale.

Nu exista

4.2 Prezentarea listei membrilor conducerii executive a emitentului:

Radu Ott – Director General

4.3 Pentru persoanele prevazute la punctele 4.1 si 4.2 precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative in care au fost implicate referitoare la activitatea acestora in cadrul emitentului.

In ultimii 5 ani persoanele prezentate la pct. 4.1 si 4.2. nu au fost implicate in litigii sau in proceduri administrative.

4.4 Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea emitentului :

Pe parcursul anului 2023 au intervenit schimbari in administrarea societatii.

Administratorii societatii intruniti in sedinta consiliului de administratie din data de 20.06.2023, in prezenta membrilor sai Radu Ott si Valeria Avram, au constatat vacantarea unui loc de administrator al societatii prin demisia dlui Adrian Andrici din data de 19.06.2023.

4.5 Situatii în care emitentul a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei:

Nu este cazul

4.7 Modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de emitent:

Nu este cazul

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

4.6 Tranzactii semnificative

Nu este cazul

5. SITUATIA ECONOMICO-FINANCIARA

a. Elemente de bilant

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

	A	B	2020	2021	2022	2023
A.	ACTIVE IMOBILIZATE					
I.	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	1				0
II.	IMOBILIZĂRI CORPORALE	2	11,063,921	10,497,386	783,619	0
III.	IMOBILIZĂRI FINANCIARE - TOTAL	3	344,381	344,381	344,381	0
	ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.01 la 03)	4	11,408,302	10,841,767	1,128,000	0
B.	ACTIVE CIRCULANTE					
I.	STOCURI	5	5,839,981	919,015		0
II.	CREANȚE	6	1,442,953	1,532,100	4,395,887	1,169,714
III.	INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	7			5,451,912	5,788,059
IV.	CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	8	-1,453,789	372,241	167,138	25,081
	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd 05 la 08)	9	5,829,145	2,823,356	10,014,937	6,982,854
C.	CHELTUIELI ÎN AVANS	10				0
D.	DATORII CE TEREBUGIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MICĂ DE UN AN	11	5,122,843	7,809,290	851,198	465,375
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (rd 09+10-11-18)	12	706,302	-4,985,934	9,163,739	6,517,479
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12-17)	13	12,114,604	5,855,833	10,291,739	6,517,479
G.	DATORII CE TEREBUGIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	14		21,147		
H.	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	15				
I.	VENITURI ÎN AVANS (rd. 17+18), din care:	16	0	0	0	0
	- subvenții pentru investiții;	17				
	- venituri înregistrate în avans	18				
J.	CAPITAL ȘI REZERVE					
I.	CAPITAL (rd 20 la 22), din care:	19	13,437,293	13,437,293	13,437,293	13,437,293
	- capital subscris nevărsat	20			0	
	- capital subscris vărsat	21	13,437,293	13,437,293	13,437,293	13,437,293
	- patrimoniul regiiei	22			0	
II.	PRIME DE CAPITAL	23			0	
III.	REZERVE DIN REEVALUARE					
	- sold creditor	24	2,615,957	2,615,956	769,403	0
	- sold debitor	25			0	
IV.	REZERVE	26	639,356	662,891	662,891	639,356
V.	REZULTATUL REPORTAT					
	- sold creditor	27				
	- sold debitor	28	3,582,300	4,578,002	9,027,283	3,784,912
VI.	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR					
	- sold creditor	29			4,449,435	
	- sold debitor	30	995,702	6,303,452		3,774,258
	Repartizarea profitului	31			0	
	CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd 19+23+24-25+26+27-28+29-30-31)	32	12,114,604	5,834,686	10,291,739	6,517,479
	Patrimoniul public	33			0	
	CAPITALURI TOTAL (rd 32+33)	34	12,114,604	5,834,686	10,291,739	6,517,479

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

b. Contul de profit si pierderi

CONT DE PROFIT SI

PIERDERE

- MII LEI-

RON

Denumirea indicatorului	2020	2021	2022	2023
1.Cifra de afaceri neta	293,125	108,509	477,351	0
Productia vandută	263,756	45,792	477,351	0
Venituri din vanzarea marfurilor		62,717	0	0
Venituri din subventii de exploatare aferent cifrei de afaceri nete	29,369			
2.Variatia stocurilor -----sold creditor				
-----sold debitor		4,212,797	890,468	
3.Productia immobilizata				
4.Alte venituri din exploatare	51,477	27,968	19,311,109	242,892
Venituri din exploatare -TOTAL	344,602	-4,076,320	18,897,992	242,892
5.a)Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	5,172	660,558	43,571	8,576
Alte cheltuieli materiale	747	-3,731	6,816	2,386
b)Alte cheltuieli din afara	56,655	44	1	0
Cheltuieli privind marfurile		62,615		0
6.Cheltuieli cu personalul	491,209	175,443	275,245	321,408
a)Salarii	480,400	171,584	268,953	312,064
b)Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	10,809	3,859	6,292	9,344
7.a)Ajustarea valorii immobilizarilor corporale si necorporale	611,092	566,535	3,871,827	145,370
a.1)Cheltuieli	611,092	566,535	3,871,827	145,370
a.2)Venituri				
7.b)Ajustarea valorii activelor circulante	-3,913	0	1,679,802	1,330,237
b.1)Cheltuieli			1,679,802	1,330,237
b.2)Venituri	3,913			
8.Alte cheltuieli de exploatare	157,971	766,126	7,743,334	2,556,701
8.1.Chelt privind prest ext	127,636	372,006	7,045,917	1,700,815
8.2.Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	30,335	394,120	697,417	137,229
8.3.Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate				718,657
Ajustari privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
Cheltuieli				
Venituri				
Cheltuieli de exploatare - TOTAL	1,318,933	2,227,590	13,620,596	4,364,678

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

Rezultatul din exploatare - Profit	0	0	5,277,396	0
- Pierdere	974,331	6,303,910	0	4,121,786
Venituri din interese de participare				
- din care in cadrul grupului				
10.Venituri din alte inv. financiare si creante ce fac parte din activele imobilizate				
- din care in cadrul grupului				
11.Venituri din dobanzi			27,321	0
- din care in cadrul grupului				
Alte venituri financiare	114	7,119		696,050
Venituri financiare - TOTAL	114	7,119	27,321	696,050
12.Ajustarea valorii imobilizarilor fin si investitiilor fin det ca active circulante	0	0	0	0
Cheltuieli				
Venituri				
13.Cheltuieli privind dobanzile	20,110		8,671	
- din care in cadrul grupului				
Alte cheltuieli financiare	1,375	6,661		348,522
Cheltuieli financiare - TOTAL	21,485	6,661	8,671	348,522
Rezultatul financiar - Profit	0	458	18,650	347,528
- Pierdere	21,371	0	0	0
14.Rezultatul curent - Profit	0	0	5,296,046	0
- Pierdere	995,702	6,303,452	0	3,774,258
15.Venituri extraordinare				
16.Cheltuieli extraordinare				
17.Rezultatul extraordinar - Profit	0	0	0	0
- Pierdere	0	0	0	0
Venituri totale	344,716	-4,069,201	18,925,313	938,942
Cheltuieli totale	1,340,418	2,234,251	13,629,267	4,713,200
Rezultatul brut - Profit	0	0	5,296,046	0
- Pierdere	995,702	6,303,452		3,774,258
18.Impozitul pe profit			846,611	0
19.Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus				
20.Rezultatul net al exercitiului financiar - Profit			4,449,435	0
- Pierdere	995,702	6,303,452		3,774,258

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR SC MOBILA RADAUTI SA pentru anul 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON") daca nu este specificat altfel)

c. Cash flow

Denumire element	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Flux de numerar in cadrul activ. de baza	-1.453.801	1.826.030	4.696.809	194.081
Flux de numerar in cadrul activ. de investitii	0	0	0	
Flux de numerar din activitatea de finantare	0	0	550.000	0
Flux de numerar total	-1.453.801	1.826.030	5.246.809	
Numerar si echivalent de numerar la inceputul perioadei	12	-1.453.789	372.241	5.619.050
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul perioadei	-1.453.789	372.241	5.619.050	5.813.131

Intocmirea situațiilor financiare anuale: bilanț contabil, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, politici contabile și note explicative, s-a făcut în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare și ale Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, aprobate prin Ordinul Ministerului Finanțelor nr.2861/2009, Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate`, au fost luate toate măsurile pentru inventarierea generală anuală a patrimoniului, pentru stabilirea situației reale a acestuia prin valorificarea rezultatelor inventarierii în vederea întocmirii bilanțului contabil.

Mai menționăm că în cursul anului 2023 s-au luat măsurile necesare pentru:

- întocmirea documentelor justificative privind toate operațiunile patrimoniale potrivit prevederilor legale în vigoare;
- respectarea regulilor de întocmire a situațiilor financiare;
- păstrarea documentelor justificative, a registrelor, organizarea contabilității de gestiune adaptate la specificul activității societății.

Veniturile, cheltuielile și rezultatele înscrise în bilanțul contabil și în contul de profit și pierdere aparțin în exclusivitate anului 2023, iar metodele și politicile contabile privind evaluarea patrimoniului și înregistrarea în contabilitate asigură comparabilitatea în timp a informațiilor, avându-se în vedere și faptul că societatea va funcționa normal în continuare fără disfuncționalități.

Consiliul de Administratie :

14

Radu OTI – Presedinte CA



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre : Consiliul de Administratie al companiei Mobila Radauti SA

In att : *Dului Presedinte al Consiliului de Administratie*

Opinie cu rezerve

1. Am auditat situatiile financiare individuale ale **MOBILA RADAUTI SA**, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2023 si situatia rezultatului, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie aferente exercitiului incheiat la data respectiva, si notele la situatiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor semnificative.

2. **MOBILA RADAUTI SA** (denumita in continuare „ Societate”) are sediul in Jud Suceava, Localitatea Radauti, Str Volovatului, Nr. 82, fiind identificata prin codul unic de inregistrare 739926.

3. Situatiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

Capitaluri propii = 6.517.479 lei

Rezultatul net al exercitiului financiar = (3.774.258) lei

4. În opinia noastră, situațiile financiare la 31 decembrie 2023 prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății precum și performanța sa financiară, fluxurile sale de trezorerie pentru anul care s-a încheiat la acea dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (ISA), cu Legea 82/1991 (r) si cu OMFP 1802/2014- pentru aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoanele juridice conforme cu Directivele europene, cu regulamentul UE nr 537 al Parlamentului European si al Consiliului European cat si cu Legea 162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative, privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici.



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

Baza opiniei cu rezerve

5. Avand in vedere ca datorita istoricului incert a situatiilor financiare anterioare, nu am obținut probe de audit suficiente și satisfacatoare privind soldurile de deschidere de la 31 decembrie 2022 și procedurile alternative de audit nu ne-au permis obținerea unei asigurari suplimentare asupra acestor solduri. Ca urmare, nu s-au putut stabili acele ajustări care ar putea fi necesare cu privire la rezultatul reportat și la soldurile de deschidere. Eventualele ajustari care ar fi necesare pot afecta rezultatul exercițiului curent și comparabilitatea sumelor raportate la 31 decembrie 2023. Din sursa informatiilor financiare rezulta ca in 2022 , la data de 28 octombrie, Societatea a iesit din insolventa, Nu am participat la inventarierea anuală a activelor la 31 decembrie 2023, dar au fost transmise confirmari de solduri. A fost realizata o inventariere si o evaluare a activelor ce apartin Societatii, aceste rezultate nu au fost prezentate si auditorului, ele fiind valorificate de catre echipa de contabilitate in balanta de verificare si respectiv reflectate in bilant.

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 etice relevante pentru auditul situatiilor

financiare in Romania (Codul IESBA) si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati, 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.

6. Acest raport este adresat exclusiv membrilor actionari ai Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta membrilor actionari ai Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de membrii actionari ai acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.

7. Astfel, activitatea societatii MOBILA RĂDĂUȚI SA in anul 2023 s-a desfasurat respectandu-se prevederile legale si reglementarile specifice pentru societatile comerciale ale caror actiuni sunt cotate la Bursa de Valori Bucuresti. Actiunile societatii au continuat a fi tranzactionate la Bursa de



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

Valori Bucuresti sub indicativul MOBT. Valoarea nominala a actiuni pe parcursul anului 2023 a fost de 2,5 lei /actiune si nu a suportat modificari.

Alte aspecte cheie de audit

8. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional , au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte.

9. In conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel putin un aspect cheie in cadrul unui audit al situatiilor financiare anuale ale unei entitati economice . In cadrul auditului nostru , la **MOBILA RADAUTI SA**, pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023, au fost considerate ca fiind aspecte cheie acele situatii ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative: respectiv la mijloace fixe, clienti si furnizori. Am tratat acest aspect cheie de audit printr-o testare corespunzatoare si prin extinderea investigatiilor asupra temelor prezentate, cat si discutii purtate cu departamentul financiar- contabil.

10. Serviciul privind Contabilitatea societatii este externalizat, in baza unui contract de prestari servicii. Se constata existenta in cadrul departamentului de contabilitate a unui soft care este utilizat la adevarata capacitate pentru activitatea desfasurata de Societate.

11. La 31 decembrie 2023 departamentul de contabilitate a efectuat o analiza ampla pentru fiecare clasa de conturi, fiind transmise confirmari de solduri cu partenerii societatii.

12. La 31 decembrie 2023, departamentul de contabilitate a luat cunostinta de inventarul elementelor patrimoniale, efectuand o analiza asupra activului. Balanta mijloacelor fixe corespunde cu balanta sintetica prezentata de societate. In cursul anului Societatea a instrainat active, in speta terenuri, asa cum a fost stabilit prin procesul verbal al creditorilor in perioada de reorganizare a Societatii,

13. La 31 decembrie 2023 departamentul de contabilitate a efectuat o analiza asupra corespondentei declararii veniturilor si respectiv cheltuielilor la valoarea bruta si cea inregistrata in contabilitatea companiei. Efectul acestei verificari a fost efectuata in baza Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoanele juridice privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale asupra Contului



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 , determinand o imagine concludenta asupra inregistrarilor si evidentierilor in contabilitate. Astfel ca, in Opinia noastra, situatiile financiare individuale ale anului curent sunt intocmite , sub toate aspectele semnificative ale efectului comparabilitatii cifrelor perioadei curente cu cifrele corespondente sub egida legislatiei romane.

Alte aspecte

14. Conducerea este responsabila pentru alte informatii. Acele alte informatii cuprind informatiile cu privire la evolutia sectorului de activitate, strategia pe termen scurt si mediu a companiei din punct de vedere a diversificarii serviciilor si cresterii calitatii, precum si pentru asigurarea fortei de munca calificata.

15. Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si acele alte informatii si nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

16. In legatura cu auditul situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare sau cunostintele pe care noi le-am obtinut in decursul auditului sau daca ele par a fi denaturate semnificativ. In cazul in care, pe baza activitatii efectuate, concluzionam ca nu exista o denaturare semnificativa a acestor informatii, iar in situatia in care ar exista, sa ni se solicite sa raportam acest fapt.

In aceasta privinta, la acest moment, nu avem nimic de raportat.

Responsabilitatea conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

17. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile pentru persoanele juridice privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare, conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate de Uniunea Europeana aplicabile societatilor comerciale si cerintele cuprinse in Legea nr 82/1991 si pentru implementarea si mentinerea unui control intern relevant , pe care



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de orice denaturare semnificativă, cauzată fie de fraudă, fie de eroare.

18. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității societății de a-și continua activitatea.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

21. Ca parte a unui audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea :

- ✓ Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- ✓ Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.

- ✓ Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.

✓ Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam , pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvat ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina compania sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

✓ Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.

22.Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte , aria planificata si programarea in timp a auditului , precum si principalele constatari ale auditului , inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

23.De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie ca am respectat cerintele etice relevante privind independenta si ca le-am comunicat toate relatiile si alte aspecte despre care s-ar putea presupune , in mod rezonabil, ca ne afecteaza independenta si, acolo unde este cazul , masurile de protectie aferente.

24.Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta , stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta si care reprezinta, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul auditorului, cu exceptia cazului in care legile sau reglementarile interzic prezentarea publica a aspectului sau in cazul in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

Din analiza principalilor indicatori si a evolutiei activitatii societatii, precum si din analiza contractelor semnate de societate in perioada analizata, consideram ca nu vor exista probleme in perioada urmatoare.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si reglementare

25.Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea raportului administratorilor in conformitate cu cerintele Regulamentului ASF nr 5 din 2018 cat si a Ordinului 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor Contabile pentru persoanele juridice privind situatiile financiare anuale individuale, cu modificarile ulterioare, punctele 489-492, conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara aplicabile, care sa nu contina denaturari semnificative si pentru acel control intern pe care Societatea il considera necesar pentru a permite intocmirea raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

26.Raportul administratorilor este anexat bilantului si nu face parte din situatiile financiare individuale.

27.Cu privire la conformitatea raportului administratorilor cu situatiile financiare, in legatura cu auditul nostru privind situatiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situatiilor financiare si raportam ca:

- a) in raportul administratorilor pentru anul 2023 nu am identificat informatii care sa nu fie consecvente, in care toate aspectele semnificative au informatiile prezentate in situatiile financiare ale anului 2023, anexate.
- b) raportul administratorilor pentru anul 2023 include , in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de Regulamentul ASF nr 5 din 2018 si OMF 1802 / 2014 si este intocmit in conformitate cu cerintele legale aplicabile.
- c) pe baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare individuale pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Bazandu-ne pe revizuirea noastră , considerăm ca situatiile financiar- contabile intocmite la 31.12.2023 oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii si



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinetul Individual Stoica Mariana

a contului de profit si pierdere aferentă perioadei 01.01.2023 - 31.12.2023 in conformitate cu O.M.F.P 1802/2014.

Stoica Mariana

Auditor financiar inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu numar de autorizatie 2765/2009

Sediu lucrativ :

Str Eroii Sanitari nr 37 sect 5

Bucuresti

Bucuresti, Romania

12 februarie 2024



Anexa

Nota 1

Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare însoțitoare ale societății în legătura cu **MOBILA RADAUTI SA**, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2023 și situația rezultatului global, situația



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative. Piata reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise este B.V.B.AeRO Standard. Situațiile financiare menționate se referă la:

Perioada	Denumirea elementului	Valoare
2023	Total capitaluri/Activ net	6.517.479 lei
	Profit/pierdere aferentă exercitiului financiar	(3.774.258) lei

Nota 2

BAZALE CONTABILE SI RAPORTAREA FINANCIARA

Moneda de raportare a societății este leul românesc “ RON “.

Intocmirea situațiilor financiare a respectat prevederile legii 31/1990 republicate și a O.M.F.P. nr 1802/2014 cu privire la reglementările contabile cu directivele europene, cu Standardele Internaționale de Contabilitate și cu cerințele Regulamentului UE nr 537 al Parlamentului European și al Consiliului European cât și cu Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative,

Nota 3

REGULI SI METODELE CONTABILE

- a) **Capitalul social** este recunoscut la costul istoric, fiind în valoare de 13.437.293 lei. Nu sunt cuprinse diferențe din reevaluare sau diferențe de curs. Societatea are emise un număr de 5.374.917 acțiuni nominative cu o valoare de 2.5 lei fiecare.
- b) **Deficit în suma de 3.774.258 lei.** reprezintă excedentul cheltuielilor față de veniturile aferente perioadei cuprinse între 01.01-31.12.2023 .
- c) **Disponibilitățile și elementele asimilate**
include numerarul din casă și disponibilitățile curente în lei și în valută.
- d) **Cursul de schimb valutar.**



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

Numerarul in valută aflat a contul in banci este evidentiat in valuta la cursul valutar la data intocmirii situatiilor financiare, respectiv 31.12.2023

e) Recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

Veniturile si cheltuielile sunt recunoscute si inregistrate la momentul producerii si respectiv momentul prestării serviciilor sau al realizării serviciului.

Nota 4

ACTIVE IMOBILIZATE

La sfarsitul perioadei auditate societatea nu mai are evidentiata in contabilitate active immobilizate.

Nota 5

STOCURI

La data de 31.12.2023, Societatea nu detine stocuri.

Nota 6

CREANTE

La data de 31.12.2023, MOBILA RADAUTI SA are in evidenta contabilă creante in valoare de 1.189.714 lei , din care creantele comerciale sunt in valoare de 476.016 lei , fiind evaluate la valoarea nominala , la data aparitiei lor.

Nota 7

TREZORERIE

La 31.12.2023, Societatea are titluri de plasament actiuni GBU in valoare de 1.737.448 lei , alte titluri de plasament in suma de 6.500.000 lei si deschise conturi la banci in suma de 21.246,33 lei. Societatea detine in banca , valuta, echivalent in lei, in suma de 2.02 lei.

In casieria societatii la finalul perioadei auditate se afla un numerar in valoare de 3.832,95 lei .

Societatea nu inregistreaza avansuri de trezorerie .

Societatea are tranzactii in numerar in lei deschizandu-si conturi analitice corespunzatoare.

Capitalurile proprii prezinta urmatoarea evolutie :



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

Tabel 2 Evolutia capitalului propriu

<i>Elemente de capital</i>	<i>Sold la 01.01.2023</i>	<i>Sold la 31.12.2023</i>
Capital social(102)	13.437.293	13.437.293
Rezerve legale(1061)	321.008	321.008
Rezerve din reval (105)	769.403	0
Alte rezerve	341.883	318.348
Actiuni proprii	0	0
Repartizare profit (129)	0	0
Prof/pierd reportata(117/D)	(9.027.283)	(3.784.912)
Profit (121/D/C)	4.449.435	(3.774.258)
Capitaluri	10.291.739	6.517.479

Nota 8

Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii comerciale, cu privire la precizarea numarului si a nivelului de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradului de sindicalizare a fortei de munca,

in decursul anului societatea a avut angajati in numar de patru, avand un fond de salarii de 324.325 lei, pentru care si-a achitat toate obligatiile la stat.

Nota 9

CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social la 31.12.2023 este de 13.437.293 lei, neinregistrandu-se modificari fata de anul precedent.



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinetul Individual Stoica Mariana

Structura actionariatului la 31.12.2023 era urmatoarea :

1. MECANICA ROTES SA Număr acțiuni: 2,467,367 Procent : 45.9052%
2. SWISS CAPITAL SRL Număr acțiuni: 2.258.941 Procent : 42.0275%
3. Alti actionari persoane juridice : Număr acțiuni: 175.506 Procent: 3.2653%
4. Alti actionari persoane fizice : Număr acțiuni: 473.103 Procent : 8.8021%

Administrarea societatii este realizata de catre un Consiliu de Administratie format din 3 membri.

Conducerea executiva a fost realizata de un director.

La data de 31.12.2023 Consiliul de Administratie este format din trei membri

-VASILE ADRIAN TRUSCAN

- AVRAM IOANA-VALERIA

- OTT RADU

Membrii Consiliului de Administratie au fost numiti in data de 08.12.2022 si 23.06.2023.

Toate mentiunile aferente structurii societatii au fost inregistrate in registrul asociatilor.

Nota 10

DATORII

Tabel 3 Structura datoriilor

Specificatie	Sold la 31.12.2023 val absolute	Pondere
Datorii pana la un an	465.375	100.00 %
Datorii peste un an	0	0
Total datorii	465.375	100.00%

Societatea a calculat provizioane pentru anul 2023.

Nota 11



CAMERA AUDITORILOR FINANCIARI
DIN
ROMANIA

RAPORT DE AUDIT



Cabinet Individual Stoica Mariana

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI

**REZULTATUL AFERENT PERIOADEI 01.01.2023 -31.12.2023 ESTE UN DEFICIT IN
VALOARE DE 3.774.258 LEI.**

Veniturile , cheltuielile si rezultatul (profitul) aferente perioadei auditata este prezentata mai jos :

Tabel 4

LEI

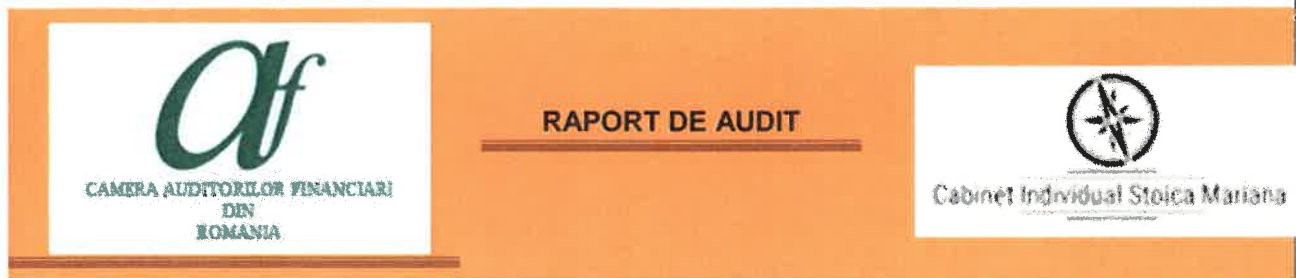
Specificatie	31.12.2023
Venituri totale	938.942
Cheltuieli totale	4.713.200
Deficit	(3.774.258)

Cifra de afaceri realizata este de 0 lei .

Societatea nu realizeaza export de produse .

Costurile totale aferente cheltuielilor din exploatare sunt in suma de 4.338.480 lei la venituri din exploatare de 938.942 lei .

La data prezentului raport MOBILA RADAUTI S.A. nu mai desfasoara activitate de productie de mobilier.

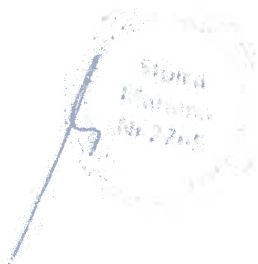


Bazandu-ne pe revizuirea noastră , considerăm ca situatiile financiar- contabile intocmite la 31.12.2023 oferă o imagine fidelă sub toate aspectele semnificative pozitia financiara a societatii si a contului de profit si pierdere aferentă perioadei 01.01.2023 - 31.12.2023 in conformitate cu O.M.F.P 1802/2014.

Stoica Mariana

Auditor financiar inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania

Cu numar de autorizatie 2765/2009



Tip situație financiară : UU

Bifati numai
dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An SemestruAnul **2023**

Suma de control

13.437.293

Entitatea MOBILA RADAUTI SA

Adresa

Județ Suceava Sector Localitate RADAUTI

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

VOLOVATULUI 82 0755981789

Număr din registrul comerțului J33/11/1991

Cod unic de înregistrare 7 3 9 9 2 6

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale

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

Situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31.12.2023 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(2) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT PRESCURTAT

F20 - CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

6.517.479

Capital subscris

13.437.293

Profit/ pierdere

-3.774.258

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

RADU OTT

Numele și prenumele

CEAPARU SI ASOCIATII

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional

-2222

CIF/ CUI membru CECCAR

3 1 2 3 4 1 4 1

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

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

STOICA MARIANA/CABINET INDIV STOICA MARIANA

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

AF2765

CIF/ CUI

2 1 2 5 1 2 0 0

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 5394/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
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	783.619	
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	344.381	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	1.128.000	
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	4.395.887	1.169.714
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	4.395.887	1.169.714
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	5.451.912	5.788.059
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	167.138	25.081
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	10.014.937	6.982.854
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)				
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		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	15	13	851.198	465.375
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)				
	16	14	9.163.739	6.517.479
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)				
	17	15	10.291.739	6.517.479
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)				
	18	16		
H. PROVIZIOANE (ct. 151)				
	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)				
	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CĂPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	13.437.293	13.437.293
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	13.437.293	13.437.293
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	769.403	
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	662.891	639.356
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	9.027.283	3.784.912
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	4.449.435	0
SOLD D (ct. 121)	46	44		3.774.258
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	10.291.739	6.517.479
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	10.291.739	6.517.479

*) 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

RADU OTT

Semnătura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele și prenumele

CEAPARU SI ASOCIATII

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-2222

CONTUL PRESCURTAT DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (ct.701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 + 707 - 709 + 741** + 766)	01	01	477.351	
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	477.351	
2. Alte venituri (ct.711 + 712 + 721 + 722 + 725 + 741*** + 751 + 755 + 758 + 761 + 762 + 764 + 765 + 766 + 767 + 768 + 7815)	03	02	18.447.962	938.942
3. Costul materiilor prime și al consumabilelor (ct. 601 + 602 - 609*)	04	03	43.572	8.576
4. Cheltuieli cu personalul (ct. 641 + 642 + 643 + 644 + 645 + 646)	05	04	275.245	321.408
5. Ajustări de valoare (ct. 654 + 681 + 686 - 754 - 7812 - 7813 - 7814 - 7818 - 786)	06	05	5.551.629	1.475.607
6. Alte cheltuieli (ct. 603 + 604 + 605 + 606 + 607 + 608 - 609* + 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 616 + 617 + 618 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628 + 635 + 651 + 652 + 655 + 658 + 663 + 664 + 665 + 666 + 667 + 668), din care:	07	06	7.758.821	2.907.609
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	08	06a (302)	1	
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	09	06b (303)		
7. Impozite (ct.691 + 694 + 695 + 698)	10	07	846.611	
8. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	11	07a (304)		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd.01+02-03-04-05-06-07+07a)	12	08	4.449.435	0
- Pierdere (rd.03+04+05+06+07-01-02-07a)	13	09	0	3.774.258

*) Cont de repartizat după natura elementelor respective.

**) Rd. 01 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri.

***) Rd. 03 (cf.OMF nr.5394/ 2023) - Se înscriu veniturile din subvenții de exploatare altele decât cele aferente cifrei de afaceri.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

RADU OTT

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CEAPARU SI ASOCIATII

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-2222

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit	01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02	1		3.774.258	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05				
- peste 30 de zile	06	06				
- peste 90 de zile	07	07				
- peste 1 an	08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16				
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	6		4	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	8		4	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22			
Redevența minieră plătită la bugetul de stat		24	23			

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- Impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții 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)		
Creanțe restante , 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		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ^{**)}		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
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		
VII. Cheltuieli de inovare ^{***)}		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
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)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	52	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	53	47		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50+51+52+53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (303)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	4.734.652	1.324.789
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	66	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	67	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd. 62 la 66)	68	61	173.199	285.828
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	69	62	36.033	36.033
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	70	63	137.166	249.795
- subvenții de încasat(ct.445)	71	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	72	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	73	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	74	67		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	75	68		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	76	69		
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participație (ct.453+456+4582)	77	70		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	78	71		

- 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)	79	72		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	80	73		
- de la nerezidenți	81	74		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	82	74a (305)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	83	75		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	84	76	6.500.000	6.500.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	85	77		
- părți sociale emise de rezidenți	86	78		
- acțiuni emise de nerezidenți	87	79		
- obligațiuni emise de nerezidenți	88	80		
- dețineri de obligațiuni verzi	89	80a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	90	81		
Casa în lei și în valută (rd.83+84)	91	82	2.078	3.833
- în lei (ct. 5311)	92	83	2.078	3.833
- în valută (ct. 5314)	93	84		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.86+88)	94	85	148.415	21.248
- în lei (ct. 5121), din care:	95	86	118.905	21.246
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	96	87		
- în valută (ct. 5124), din care:	97	88	29.510	2
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	98	89		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.91+92)	99	90		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	100	91		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	101	92		
Datorii (rd. 94+97+100+101+104+106+108+109+114 +115+118+124)	102	93	851.198	465.375
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .95+96)	103	94		
- în lei	104	95		
- în valută	105	96		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.98+99)	106	97		
- în lei	107	98		
- în valută	108	99		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	109	100		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 102+103)	110	101		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	111	102		
- în valută	112	103		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	113	104		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	114	105		

- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	115	105a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	106	131.352	377.398
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	107		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	118	108	12.261	78.144
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431 + 436+437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.110 la 113)	119	109	156.635	7.833
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	120	110		6.727
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	121	111	156.635	1.106
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	122	112		
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	123	113		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	124	114		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	125	115	550.950	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	126	116	550.950	
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	127	117		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509) , din care:	128	118		2.000
-decontări privind interesele de participare , decontări cu acționarii /asociații privind capitalul, dividende și decontări din operații în participatie (ct.453+456+457+4581+467)	129	119		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	130	120		2.000
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	131	121		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	132	122		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	133	123		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	134	124		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	135	124a (306)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ***))	136	125		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	137	126	13.437.293	13.437.293
- acțiuni cotate 3)	138	127	13.437.293	13.437.293
- acțiuni necotate 4)	139	128		
- părți sociale	140	129		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	141	130		
Brevete și licențe (din ct.205)	142	131		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023

A		B	1		2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		143	132				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1		2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		144	133				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		145	134				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		146	135				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1		2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)		147	136				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023		
			Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)	
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4	
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 138 +141+145 la 148)		148	137	13.437.293	X	13.437.293	X
- deținut de instituții publice, (rd. 139+140)		149	138				
- deținut de instituții publice de subord. centrală		150	139				
- deținut de instituții publice de subord. locală		151	140				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:		152	141				
- cu capital integral de stat		153	142				
- cu capital majoritar de stat		154	143				
- cu capital minoritar de stat		155	144				
- deținut de regiile autonome		156	145				
- deținut de societăți cu capital privat		157	146	12.254.535	91,20	12.254.535	91,20
- deținut de persoane fizice		158	147	1.182.758	8,80	1.182.758	8,80
- deținut de alte entități		159	148				
		Nr. rd.	Sume (lei)				
A		B	2022		2023		
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:		160	149				
- către instituții publice centrale;		161	150				
- către instituții publice locale;		162	151				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		163	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)				

A		B	2022	2023
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:		164	153	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:		165	154	
- către instituții publice centrale;		166	155	
- către instituții publice locale;		167	156	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		168	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		169	158	
- către instituții publice centrale;		170	159	
- către instituții publice locale;		171	160	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.		172	161	
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		173	161a (304)	
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 7)		174	161b (307)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		175	162	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		176	163	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		177	164	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		178	165	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole		179	166	
XIX. Situația veniturilor și cheltuielilor		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
1. Cifra de afaceri netă (rd. 168+169-170+172)		180	167	477.351
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate		181	167a (325)	477.351
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)		182	168	477.351
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)		183	169	

Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	184	170		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766) și		171		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	185	172		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	186	173		
Sold D	187	174	890.468	
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	188	175		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	189	176		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	190	177		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 +7417 + 7419)	191	178		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815), din care:	192	179	19.311.109	242.892
-venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)	193	180		
-venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	194	181		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 167+173-174+175+176+177+178+179)	195	182	18.897.992	242.892
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	196	183	43.572	8.576
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	197	184	6.816	2.386
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	198	185	1	
- cheltuielile privind consumul de energie (ct. 6051)	199	185a (326)	1	
- cheltuielile privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	200	185b (327)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	201	186		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	202	187		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 189+190)	203	188	275.245	321.408
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644) 8)	204	189	268.953	312.064
b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct.645+646)	205	190	6.292	9.344
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 191a + 192-193)	206	191	3.871.827	145.370
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	207	191a (330)	3.871.827	145.871
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct.6818)	208	192		-501
a.3) Venituri (ct.7813+din ct.7818)	209	193		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 195-196)	210	194	1.679.802	1.330.237
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814+din ct.6818)	211	195	1.679.802	1.330.237
b.2) Venituri (ct.754+7814+din ct.7818)	212	196		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 198 la 203 + 198a+198e+198g+198i)	213	197	7.743.333	2.530.504
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	214	198	800.218	1.638.618
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	215	198a (331)		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	216	198b (332)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	217	198c (333)		

- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	218	198d (334)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	219	198e (335)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	220	198f (336)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	221	198g (337)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	222	198h (338)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	223	198i (339)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	224	198j (340)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	225	199	697.416	173.229
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	226	200		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	227	201		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	228	202		
- inundații	229	202a (322)		
- secetă	230	202b (323)		
- alunecări de teren	231	202c (324)		
11.10. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	232	203	6.245.699	718.657
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radicate în Registru general și care nu au fost decontate conform ct. 659-8)		204		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 206-207)	233	205		
- Cheltuieli (ct. 6812)	234	206		
- Venituri (ct. 7812)	235	207		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 183 la 186 - 187+188+191+194+197+205)	236	208	13.620.596	4.338.481
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 182-208)	237	209	5.277.396	0
- Pierdere (rd. 208-182)	238	210	0	4.095.589
13. Venituri din interese de participare (ct. 7611+7612+7613)	239	211		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	240	212		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	241	213	27.321	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	242	214		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	243	215		
16. Alte venituri financiare (ct. 7615 + 762 + 764 + 765 + 767 + 768)	244	216		696.050
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	245	217		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 211 + 213 + 215 + 216)	246	218	27.321	696.050
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 220 - 221)	247	219		
- Cheltuieli (ct. 686)	248	220		
- Venituri (ct. 786)	249	221		

18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	250	222	8.671	26.197
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	251	223		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	252	224		348.522
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 219+ 222 +224)	253	225	8.671	374.719
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 218 - 225)	254	226	18.650	321.331
- Pierdere (rd. 225 - 218)	255	227	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 182+218)	256	228	18.925.313	938.942
CHELTUIELI TOTALE (rd. 208+225)	257	229	13.629.267	4.713.200
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 228-229)	258	230	5.296.046	0
- Pierdere (rd. 229-228)	259	231	0	3.774.258
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	260	232	846.611	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	261	232a (328)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	262	232b (329)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	263	233		
24. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	264	234		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) :				
- Profit (rd. 230-231-232-233-234-232a+232b)	265	235	4.449.435	0
- Pierdere (rd. 231+232+233+234-230+232a-232b)	266	236	0	3.774.258

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

RADU OTT

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

CEAPARU SI ASOCIATII

Calitatea

22-PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

-2222



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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 577/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

5) 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.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/2023, la rd. 149 - 159 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 148.

7) 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 cooperației.

8) La acest rând 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'.

MOBILA RADAUTI SA

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL

2023

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Sold la sfarsitul exercitiului financiar
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Mobilier, apar. Birotica	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	432,019	0	432,019	0	0	0	0	0
Constructii	624,615	0	624,615	0	624,616	0	624,616	0
Instalatii tehnice si masini	5,351,794	0	5,351,794	0	5,000,194	145,369	5,145,563	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	3,647	0	3,647	0	3,647	0	3,647	0
Imobilizari corporale in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari financiare	344,381	0	0	344,381	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	6,756,456	0	6,412,075	344,381	5,628,457	145,369	5,773,826	0

*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detalizate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

***) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

****) Se vor prezenta separat cresterea de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.

PRESEDINTE C.A.

[Signature]

Intocmit,

CEAPARU&ASOCIATII



MOBILA RADAUTI SA**NOTA 2****PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2023**

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri (**)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		In cont	din cont	
		1	2	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	511,966	0	71,063	440,903
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

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

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

PRESEDINTE C.A.
OTI RADU

Intocmit,
CEAPARU&ASOCIATII

**MOBILA RADAUTI SA****NOTA 3****REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2023**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legala	0.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende, etc.	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

*) In cazul acoperirii pierderii contabile raportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acestora.

PRESEDINTE C.A.
OTI RADU

Intocmit,
CEAPARU&ASOCIATII



MOBILA RADAUTI SA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN 2023

lei

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	477,351	0
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	13,629,267	4,338,481
3. Cheltuielile activitatii de baza	13,629,267	4,338,481
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-13,151,916	-4,338,481
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	18,447,962	938,942
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	5,296,046	-3,399,539

PRESEDINTE C.A.

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&ASOCIATII



MOBILA RADAUTI SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2023

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	1.610.615	725.810	884.805
Cienti interni	476.015	476.015	
Cienti incerti	848.772	0	848.772
Cienti facturi de intocmit	0	0	0
Alte creante sociale	36.033	0	36.033
TVA de recuperat chelt in avans	229.582	229.582	
TVA de recuperat	0	0	
TVA neexigibil	20.213	20.213	

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	465.375	465.375	0	0
furnizori interni	377.398	377.398	0	0
cienti creditor	0	0	0	0
Personal salarii datorate	78.144	78.144	0	0
Personal ajutoare	0	0	0	0
Avansuri acordate	0	0	0	0
Drepturi de personal neridicate	0	0	0	0
Retineri din salarii	0	0	0	0
Alte datorii personal	0	0	0	0
Contrib asig sociale	4.805	4.805	0	0
Contrib asig sanatate	1.922	1.922	0	0
Cam	418	418	0	0
Alte datorii sociale	0	0	0	0
Impozit pe salarii	688	688	0	0
Fonduri speciale	0	0	0	0
Asociati/ conturi urente	0	0	0	0
Creditori diversi	2.000	2.000	0	
Decontari	0	0	0	
Alte imprumuturi	0	0	0	0

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

- clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipoteciari;
*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantilor;
- valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRESEDINTE C.A.

OTTE RADU

Intocmit

CEAPARU&ASOCIATII



MOBILA RADAUTI SA

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE 2023

a) Reglementările contabile aplicate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.					
Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 1802/2014, precum și ale OMFP 3781/2019, precum și ale OMF 58/2021 pentru reglementarea unor aspecte contabile.. OMFP 1802/2014 solicită ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 (republicată, modificată și completată ulterior) și Cerințele de întocmire și prezentare prevăzute de OMFP 1802/2014. Societatea organizează și conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și întocmeste situații financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finanțe nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene. Prezentele situații financiare sunt întocmite în baza continuității activității. Fiecare element semnificativ este prezentat separat în situațiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natură sau funcție similară și nu sunt prezentate separat.					
b) Abaterile de la principiile și politicile contabile, metodele de evaluare și de la alte prevederi din reglementările contabile:					
* natura:					nu este cazul
* motivele:					nu este cazul
* evaluarea efectului asupra activelor și datorilor, poziției financiare și a profitului sau pierderii.					
c) Valorile prezentate în situațiile financiare sunt comparabile					
	Da.	X	Nu.	-	
* comentarii relevante					nu este cazul
d) Valoarea reziduală pentru imobilizări stabilită în situația în care nu se cunoaște prețul de achiziție sau costul de producție al acesteia.					
					nu este cazul
e) Suma dobanzilor incluse în costul activelor imobilizate și circulante cu o durată lungă de fabricație.					
					nu este cazul
f) În cazul reevaluării imobilizărilor corporale - detalii:					
* elementele supuse reevaluării, precum și metodele prin care sunt determinate valorile rezultate în urma reevaluării:					
					nu este cazul
* valoarea la cost istoric a imobilizărilor reevaluate;					nu este cazul
* tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare;					nu este cazul
* modificările rezervei din reevaluare:					nu este cazul
* valoarea rezervei din reevaluare la începutul exercitiului financiar;					769,402
* diferențele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar;					0
* sumele capitalizate sau transferate într-un alt mod din rezerva din reevaluare în cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricărui astfel de transfer, cu respectarea legislației în vigoare;					0
* valoarea rezervei din reevaluare la sfârșitul exercitiului financiar.					0
g) Activele fac obiectul a listarilor excepționale de valoare exclusiv în scop fiscal					
suma a listarilor și motivele pentru care acestea au fost efectuate	Da.	-	Nu.	X	nu este cazul
h) Valoarea prezentată în bilanț, rezultată după aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, diferă în mod semnificativ, la data bilanțului, de valoarea determinată pe baza ultimei valori de piață cunoscute înainte de data bilanțului					
valoarea acestei diferențe ca total pe categorii de active funcționale.	Da.	-	Nu.	X	nu este cazul

PREȘEDINTE C.A.
OTT RADU

Intocmit,
CEAPARU&ASOCIATI

MOBILA RADAUTI SA

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2023

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsecțiunea 8.2:			
Da	-	Nu	X
b) capital social subscris patrimoniul entitatii:			
13.437.293,00 lei			
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			
Numar:	537491	Valoare actiuni - 1:	13.437.293,00 lei
* au fost integral varsate			537491
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor:			nu este cazul
d) actiuni rascumparabile:			
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare:			nu este cazul
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii:			nu este cazul
* valoarea eventualei prime de rascumparare:			nu este cazul
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:			
* tipul de actiuni:			nu este cazul
* numar de actiuni emise:			nu este cazul
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire:			nu este cazul
* drepturi legate de distributie:			nu este cazul
f) obligatiuni emise:			
* tipul obligatiunilor emise:			nu este cazul
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni:			nu este cazul
* obligatiuni emise de entitate detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:			nu este cazul
* valoarea nominala:			nu este cazul
* valoarea care a fost platita in momentul platii:			nu este cazul

PRESEDINTE

CEAPARU

Intocmit,

CEAPARU&ASOCIATII



**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2023**

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{698,285}{465,375} = 1.50$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;
* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)	=	Active curente	Stocuri	=	#DIV/0!
		698,285	0		

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

Capital imprumutat	X	100	=	$\frac{0}{6,517,479}$	X	100	=	0.00
Capital propriu								
Capital imprumutat	X	100	=	$\frac{0}{6,517,479}$	X	100	=	0.00
Capital angajat								

unde:

* capital imprumutat = credite peste un an;
* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzilor si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{0}{26,197} = 0.00$$

3. Indicatori de activitate (Indicatori de gestiune) - furnizarea informatii cu privire la:

* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
* Viteza de rotatie a stocurilor (ritajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{312,064}{0} = \#DIV/0!$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{0}{312,064} \times 365 = 0.00$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitiile de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{377,398}{312,064} \times 365 = 441.42$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{0}{698,285} = 0.00$$

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

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

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzilor si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{0}{6,517,479} = 0.00$$

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

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{-312,064}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$

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

PRESEDINTE
CANTOR

Intocmit,
CEAPARU&ASOCIATI



MOBILA RADAUTI SA

NOTA 10

ALTE INFORMATII

1. Informații care să aibă la bază evidențele contabile întinse subsemnului S.
MOBILA RADAUTI SA este persoana juridică română, funcționează sub regimul juridic de societate pe acțiuni în desfășurarea activității în conformitate cu legislația română aplicabilă în vigoare coroborată cu prevederile Actului Constitutiv. Evidențele contabile ale societății se țin în limba română și în moneda națională.

Societatea a desfășurat activități de :

FABRICAREA DE MOBILA

2. Informații privind relațiile contractuale și activitatea asociată sau cu alte activități care se derulează în cadrul societății subsemnului S.

3. Baza de conversie utilizată pentru trecerea în moneda națională a elementelor de bilanț de profit și pierdere și cheltuieli și venituri în moneda străină

4. Informații referitoare la impozitul pe profit:	
* proporția în care impozitul pe profit afectează rezultatul din activitatea curentă și rezultatul din activitatea extraordinară:	0%
* reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozite:	
* măsura în care calcularea profitului sau pierderii exercițiului financiar a fost afectată de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale și regulile contabile de evaluare, a fost efectuată în exercițiul financiar curent sau într-un exercițiu financiar precedent în vederea obținerii de facilități fiscale:	
* impozitul pe profit rambursat:	
5. Cifra de afaceri:	
* segmente de activități:	Comert Servicii Lucrări
* pe țări sau raioane:	România Internațional
6. Evenimente și situații speciale:	
* natura evenimentului:	
* estimare a efectului financiar sau mențiune conform căreia estimarea nu poate să fie făcută:	
* venituri și cheltuieli extraordinare:	
* venituri și cheltuieli înregistrate în avans - în situația în care acestea sunt semnificative:	
7. Ratele schimb în cadrul unui contract de leasing:	
8. Leasing financiar - informații:	
* descriere generală a contractelor semnificative de leasing:	
* dobânda de încasat aferentă perioadelor viitoare:	
1. Leasing financiar - evidențierii:	Descriere generală a contractelor importante de leasing:
* rata și condițiile optiunilor de rambursare sau cumpărare:	
* rezervele în casă (în conturile de leasuri) cum ar fi cele referitoare la dețineri și înstrăinări de leasuri:	
2. Leasing financiar - evidențierii:	Dobânda de încasat aferentă perioadelor viitoare

9. Distribuția profitului și pierderii societății în conformitate cu prevederile actului constitutiv și ale legislației aplicabile în vigoare.

10. Informații contractuale semnificative la scindare.

11. Alți câștigători de premii și recompense semnificative care nu au fost încă încasați și care sunt prezentați în bilanțul exercițiului.

12. Circularea proprietății și angajamentele acordate.

13. Angajamente și alte garanții garantate de orice fel de bunuri, și toate activitățile care nu sunt încă finalizate în prezent și care, la fel ca în trecut, prezintă un notoriu risc, și trebuie înregistrate distinct în vederea asigurării garanției recunoașterii de legitimitate națională. De asemenea, trebuie făcută o prezentare separată a oricărei garanții valorice care a fost prezentată. Menționarea de acord cu orice altă modalitate de asigurare a legitimității trebuie să fie prezentată în mod clar.

14. Dacă un activ sau o datorie are legătura cu mai mult de un element din formula de bilanț, valoarea sa cu alte informații trebuie prezentată în mod clar și explicit, dacă o asemenea prezentare este necesară pentru înțelegerea activelor financiare anuale.

15. Dacă o datorie este garantată de orice altă modalitate de asigurare, astfel cum s-a discutat mai sus, trebuie să fie prezentată în mod clar și explicit în mod clar.

PRESIDENTE


Intocmit
CEAPARUASOCIATI



DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare la 31.12.2023 pentru :

Entitate: Mobila Radauti

Judetul: 33--SUCEAVA

Adresa: RADAUTI STR. VOLOVATULUI NR. 82 JUD. SUCEAVA TEL. 0755981789

Numar din registrul comerului: J33/11/1991

Forma de proprietate: 34--Societati comerciale pe actiuni


Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3109 Fabricarea de mobilă n.c.a.

Cod de identificare fiscala: 739926

Subsemnatul, RADU OTT , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2023 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatul
RADU OTT



Alte informatii

1. Politicile contabile adoptate

A. Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.

Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea prezentelor situatii financiare anuale sunt:

- Legea Contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, actualizat.

1. Politicile si procedurile contabile sunt aprobate de conducerea entitatii prin manualul de politici si proceduri contabile, actualizat conform reglementarilor prevazute la punctul A. Politicile contabile sunt conforme cu principiile contabile prevazute de cadrul legal mentionat la punctul A si sunt prezentate mai jos.

2. Principiile contabile generale aplicate de entitate sunt :

2.1. Elementele prezentate in situatiile financiare anuale se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si ale altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit) si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

2.2. Principiul continuitatii activitatii. Se prezuma ca entitatea isi desfasoara activitatea pe baza principiului continuitatii activitatii. Acest principiu presupune ca entitatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

2.3. Principiul permanentei metodelor : metodele de evaluare si politicile contabile, au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

2.4. Modificarile de politici contabile pot fi determinate de:

a) initiativa entitatii, caz in care modificarea se va justifica in notele explicative la situatiile financiare anuale;

b) o decizie a unei autoritati competente si care se impune entitatii (modificare de reglementare).

In exercitiul financiar incheiat in 2023 entitatea nu a modificat politicile contabile.

2.5. Principiul prudentei: la intocmirea situatiilor financiare anuale, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta . Ca urmare, activele si veniturile nu au fost supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

2.6. Principiul independentei exercitiului: entitatea ia in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului financiar pentru care se face raportarea, fara a se tine cont de data incasarii sau platii sumelor.

2.7. Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii: in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant, s-a determinat separat valoarea aferenta fiecarui element individual de activ si de pasiv.

2.8. Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

2.9. Principiul necompensarii: orice compensare intre elementele de activ si datorii sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa.

2.10. Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza.

2.11. Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza, de regula, pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie. In cazul in care se fac evaluari alternative, acestea vor fi cele permise de legislatia in vigoare si conform politicilor contabile aprobate de entitate.

2.12. Principiul pragului de semnificatie: o informatie este semnificativa pentru entitate daca omisiunea sau declararea sa eronata, poate influenta deciziile utilizatorilor acestei informatii.

B. Politici contabile generale:

a) Inregistrarea in contabilitate a tranzactiilor in alte monede

Tranzactiile exprimate in moneda straina sunt inregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Nationala a Romaniei pentru data tranzactiilor. La sfarsitul fiecarei perioade, entitatea

efectueaza reevaluarea soldurilor in moneda straina la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancara a lunii. Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor intr-o moneda straina si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straina sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, in cadrul rezultatului financiar.

b) Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale se recunosc la costul de achizitie, si se amortizeaza utilizand metoda liniara pe o perioada de [3] ani sau pe durata contractului de licenta, dupa caz.

c) Imobilizari corporale

1. Evaluarea initiala

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea acumulata si provizionul pentru deprecierea valorii.

2. Amortizare

Amortizarea imobilizarilor este inregistrata in contul de profit si pierdere, cu exceptia terenurilor care nu se amortizeaza. Activele detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila. Imobilizarile in curs se amortizeaza din luna urmatoare punerii in functiune.

3. Iesirea din gestiune

Imobilizarile corporale pot sa iasa din gestiune prin vanzare/casare. Imobilizarile vandute/casate sunt eliminate din bilant, concomitent cu recunoasterea in contul de profit sau pierdere curent a oricarui profit sau pierdere din aceasta operatiune. Profitul sau pierderea se determina ca diferenta intre venitul din vanzare si valoarea net contabila a activului.

4. Imbunatatiri si cheltuieli de intretinere si reparatii

Orice investitie care determina o imbunatatire a parametrilor de functionare a imobilizarilor este recunoscuta ca o majorare a valorii acestora. In schimb, investitiile destinate mentinerii parametrilor actuali de functionare sunt inregistrate ca si cheltuieli de intretinere si reparatii si reflectate in contul de profit sau pierdere al exercitiului.

5. Costurile indatorarii

Cheltuielile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

d) Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare se prezinta in bilant la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

e) Deprecierea activelor

Imobilizarile corporale si alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de cate ori evenimente sau schimbari in circumstante indica faptul ca valoarea contabila nu mai poate fi recuperata. Pierderea din depreciere este reprezentata de diferenta dintre valoarea contabila si valoarea de inventar.

Pentru anul 2023, cu ocazia inventarierii anuale a patrimoniului nu au fost constatate astfel de diferente.

f) Reevaluarea imobilizarilor corporale:

In cursul exercitiului financiar incheiat in 2023 societatea nu a efectuat reevaluari asupra elementelor de imobilizari corporale.

g) Stocuri

La bilant, stocurile sunt inregistrate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta (VNC). VNC se determina ca diferenta intre pretul estimat de vanzare si costurile estimate de finalizare si de vanzare.

Costul este determinat pe baza metodei costului standard.

La iesirea din gestiune a stocurilor acestea se evalueaza si inregistreaza in contabilitate prin aplicarea metodei: FIFO (primul intrat - primul iesit).

h) Creante

Creantele comerciale sunt inregistrate la valoarea facturata .In scopul prezentarii in situatiile financiare anuale, creantele se evalueaza la valoarea probabila de incasat.Pentru creantele incerte entitatea constituie ajustari pentru pierdere de valoare.

i) Investitii financiare pe termen scurt

Investitiile financiare pe termen scurt cuprind: actiuni detinute la entitatile afiliate, obligatiuni emise si rascumparate, obligatiuni, certificate verzi primite , alte investitii pe termen scurt si creante asimilate (depozite pe termen scurt la banci).

j) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiata in bilant la cost. Numerarul cuprinde disponibilitatile banesti si depozitele la vedere. Echivalentele de numerar sunt investitiile financiare pe termen scurt, extrem de lichide, care sunt usor convertibile in sume cunoscute de numerar si care sunt supuse unui risc nesemnificativ de schimbare a valorii.

k) Capital social

Partile sociale sunt inregistrate in capitalurile proprii.

l) Dividende

Dividendele sunt recunoscute ca si o datorie catre actionari in perioada in care sunt declarate.

m) Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt inregistrate la valoarea sumelor care urmeaza a fi platite pentru bunurile sau serviciile primite.

n) Beneficiile angajatilor

Angajatii entitatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Entitatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si deci, nu are nici un alt fel de alte obligatii referitoare la pensii.

o) Impozite si taxe

Entitatea este platitoare de impozit pe profit. Impozitul curent se calculeaza si se inregistreaza in perioada curenta, in conformitate cu prevederile legislatiei fiscale.

p) Venituri

Venituri din prestari de servicii

Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuarii acestora.

Venituri din vanzari de bunuri

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

a) entitatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor;

b) entitatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facut-o, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;

c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;

d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate si

e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Alte venituri

Veniturile din redevente, chirii, dobanzi si dividende se recunosc astfel:

a) dobanzile se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente;

b) redeventele si chiriile se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului;

c) dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

q) Cheltuieli

Cheltuielile se inregistreaza conform principiilor contabilitatii de angajamente, la perioada la care se refera.

r) Corectarea erorilor

In cursul exercitiului financiar 2023 entitatea nu a identificat erori aferente exercitiilor precedente.

C. Abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile

Nu au existat abateri de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte

MOBILA RADAUTI SA

Cod fiscal 739926

Sediul RADAUTI VOLOVATULUI 82

Capital social 13437293 lei

Nr. reg. coml J33/11/1991

prevederi din reglementarile contabile;

D. Comparabilitatea valorilor prezentate in situatiile financiare

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, societatea a prezentat valorile in situatiile financiare prin comparabilitate cu rezultatele exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie anul precedent.

E. Moneda de prezentare a situatiilor financiare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala. Prezentele situatii financiare sunt prezentate in lei.

2. Angajamente financiare, garantii sau active si datorii contingente neincluse in bilant; angajamente privind pensiile si entitatile afiliate sau asociate

Entitatea nu detine elemente de aceasta natura la data de 31.12.2023

3. Avansuri si credite acordate membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere

Nu au fost acordate avansuri si credite membrilor organelor de administratie, conducere si supraveghere.

4. Informatii privind actiunile proprii

Entitatea nu a achizitionat sau instrainat actiuni proprii in cursul exercitiului financiar incheiat la 2023

Reprezentant legal,

RADU OTT



.....