

Către

AUTORITATEA DE SUPRAVEGHERE FINANCIARĂ

Sectorul Instrumente și Investiții Financiare,

fax: 021- 659.60.51

BURSA DE VALORI BUCUREȘTI S.A. – sistem multilateral de tranzactionare

Fax: 021- 256.92.76

RAPORT CURENT 29/2022

conform Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Regulamentului ASF nr. 5/2018 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață și Codul BVB – operator de sistem

Data raportului:	21.04.2022
Denumirea emitentului:	MAMBRICOLAJ S.A.
Simbol	MAM
Sediul social:	București, Str. Serii Nr. 6, Sector 2
Adresa de corespondență (punct de lucru)	București, Șos. Morarilor, nr 2A, Sector 2
Nr. telefon/ fax:	0740 40 98 13
Cod unic înregistrare:	27933834
Nr. ordine în Registrul Comerțului:	J40/599/2011
Capital social subscris și vărsat:	846.500 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise:	Sistemul multilateral de tranzacționare

Evenimente importante de raportat: Disponibilitate Raport Anual 2021

Președintele Consiliului de administrație al MAMBRICOLAJ S.A. informează toate partile interesate despre disponibilitatea Raportului anual care contine si situatiile financiare auditate pentru anul 2021, aprobat de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor care a avut loc in data de 20.04.2022

Raportul Anual este atasat acestui raport curent si de asemenea poate fi accesat direct la link-ul: <https://webshop.mam-bricolaj.ro/page/investitor>.

Presedinte Consiliu de Administratie,
Gavan Cristian



Raport Anual 2021

MAMBricolaj S.A.

Companie listată pe piața SMT-AeRO a Bursei de Valori București

Data Raportului: 18.03.2022

CUPRINS

<i>INFORMAȚII EMITENT</i>	3
<i>DESPRE MAMBRICOLAJ</i>	4
Scrisoare Fondator și Administrator Unic MAMBricolaj	4
Evenimente Importante în perioada de raportare	5
Scurt istoric	6
Descriere activitate de bază	7
Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ	8
Situția concurențială	8
Angajați	10
Administrarea Companiei și Guvernanța Corporativă	10
MAM la BVB	10
Tendințe, elemente sau factori de incertitudine care pot afecta activitatea companiei	11
<i>ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE AN 2021</i>	13
Vânzările în ANUL 1 2021	13
Structură Vânzări pe Categoriile de produse	13
Structură Marjă Brută % pe Categoriile de produse	14
Situția Rezultatului Global	14
Evoluție Indicatori	17
Situția poziției financiare (bilanț anual)	17
Structura poziției financiare	18
Poziția financiară comparații	18
Analiza Fluxului de numerar	20
Principalii Indicatori Economico-Financieri	Error! Bookmark not defined.
<i>RISCURI</i>	22
<i>ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ PROGNOZA 2022</i>	26
<i>Declaratie privind prognozele</i>	26
<i>Tranzacții Semnificative</i>	30
<i>DECLARAȚIA CONDUCERII</i>	28
<i>ANEXA – RAPORTUL AUDITORULUI</i>	Error! Bookmark not defined.

INFORMAȚII EMITENT

Informații despre acest raport financiar

Tipul raportului	Raport Semestrial pentru Anual 2021 conform Regulament ASF nr. 5/2018 ANEXA 15
Pentru exercițiul financiar	01.01.2021 – 31.12.2021

Informații emitent

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

Informații despre valorile mobiliare

Capital subscris și vărsat la 30.06.2021	846.500 lei
Piața pe care se tranzacționează valorile mobiliare	SMT AeRO Premium
Caracteristici cheie ale valorilor mobiliare emise de companie la 31.12.2021	8.465.000 acțiuni ordinare cu valoare nominală de 0,1 lei
Simbol	MAM

Detalii contact

Telefon	+40 740 40 98 13
Email	investitor@mam-bricolaj.ro
Website	https://webshop.mam-bricolaj.ro

DESPRE MAMBRICOLAJ

Scrisoare Fondator și Administrator Unic MAMBricolaj

Dragi Acționari,

Prezentul raport despre realizările și planurile noastre de viitor vine într-un context în care incertitudinea economică, criza energetică și creșterile semnificative ale materiilor prime și mărfurilor din ultima perioadă ca urmare a crizei ucrainene reaprinde temerile legate de o încetinire economică bruscă și inflație mare. Dar istoria ne-a învățat că piețele au ieșit mai puternice din fiecare război care a avut loc în ultimii 100 de ani.

Anul 2021 marchează un moment special pentru noi: MAMBricolaj aniversează 10 ani de activitate pe piața din România și un an de prezență pe piața de capital.

Când am pornit MAMBricolaj am avut un scop clar: să le oferim clienților cele mai bune materiale, accesorii, sfaturi și suport pentru a-și transforma mobila și casa așa cum vor.

Listarea pe piața de capital a fost o decizie foarte bună, pentru că ne-a adus mult mai multă vizibilitate și, pe lângă investitorii care au venit alături de noi, am câștigat foarte mulți clienți și furnizori, care și-au dat seama de calitatea business-ului nostru și de capacitățile companiei.



Cel mai important lucru atunci când ești listat pe bursă este că, fiind o companie auditată, totul este transparent și la vedere, iar investitorii caută transparență și seriozitate ca să vină către tine și să-ți dea din banii lor pentru investiții și dezvoltare. După un an de prezență pe piața AeRO a BVB, alături de partenerii noștri investitori, putem spune că am intrat într-o altă ligă a actorilor economici și suntem azi o companie mai puternică, mai eficientă, mai competitivă în piață și mai încrezătoare în planurile de dezvoltare viitoare.

Cele mai importante momente ale companiei în primii 10 ani de activitate au fost: deschiderea MAMBricolaj Morarilor în 2011, urmat de deschiderea MAMBricolaj Luică din 2015 și achiziționarea primelor utilaje automatizate. Anul 2017 a adus achiziția primului ERP (Nexus) și introducerea de indicatori de performanță (KPIs) pentru angajați. Un alt moment important din activitatea MAMBricolaj a fost achiziția programului IMOS pentru proiectare, dar și introducerea serviciului de proiectare. Anul 2020 a adus un moment important prin achiziția companiei GEOMAM PAL GROUP SRL. În ianuarie 2021, MAMBricolaj se listează la Bursa de Valori București și deschide cel de-al treilea magazin în București, MAMBricolaj Ghencea în martie 2021.

În decembrie 2021 am depășit deja pragul de 300.000 de tranzacții la nivel de rețea magazine și o creștere cu 20% a numărului de clienți cât și a bonului mediu cu 12% în raport cu anul 2020.

În acest deceniu de activitate am fost părtași la schimbările prin care a trecut piața de bricolaj din România și am învățat să ne adaptăm și să evoluăm odată cu ea. Acum, putem spune că MAM Bricolaj a devenit o rețea de magazine și ceea ce ne dorim pentru următorii ani este să continuăm dezvoltarea. Rezultatele anului 2021, care înregistrează o creștere de 34.4% în vânzări față de 2020 (încheiat cu +36% vs. 2019) ne dau încredere în strategia noastră.

În 2022, prioritatea noastră este de consolida poziția actuală a companiei și funcție de evoluția contextului macro-economic, de business să continuăm extinderea rețelei cu o nouă locație fie în București, fie în țară. Pentru următorii ani (2022-2026) avem în plan deschiderea de magazine în mai multe orașe mari din România și operarea unui lanț de 12 magazine cu o cifră de faceri de minim 75 milioane de euro.

Evenimente Importante în perioada de raportare

- 21 ian 2021 – MAMBricolaj a debutat cu succes pe piața AeRO din cadrul Sistemului Multilateral de Tranzacționare al Bursei de Valori București, unde acțiunile sunt tranzacționate sub simbolul bursier MAM
- Ianuarie 2021 – finalizare investiție în extindere spațiu Magazin Morarilor – Etaj 1: noua suprafață totală este de 3.570 mp din care 2.100 mp aferent spațiu de vânzare; s-au listat categorii noi de produse: grupa electrice și Home-Deco. Investiția în extinderea magazinului Morarilor s-a cifrat la circa 0,1 milioane euro în amenajare și 0,25 milioane euro capital de lucru necesar, precum stocuri, personal, marketing, chirii
- Martie 2021 – inaugurare magazine Ghencea-Militari, 1.500 mp și o investiție de 1,65 milioane euro în clădire, teren și amenajare magazine la care se adaugă încă 0,9 milioane euro în capital de lucru necesar – stocuri, personal, marketing, chirii
- Investiții majore în achiziționarea de utilaje/echipamente tehnologice noi în Atelier Morarilor (integrat prin achiziția Geomam PAL Group Srl) și Atelier Luică – 0,325 milioane euro în sistem buy-back cu Raiffeisen leasing și Felder Gruppe Echipamente Srl
- Iunie 2021 – semnare contract de închiriere pentru 10 ani cu Locator Brașov pentru deschiderea noului magazin MAMBricolaj Brașov în octombrie 2021 – 1,26 milioane euro. Noua investiție în magazinul de 1.500 mp se va cifra la 0,5 milioane euro în amenajare și echipamente/utilaje pentru atelier la care se va adăuga un necesar de capital de lucru de circa 0,9 milioane euro – stocuri, personal, marketing, chirii
- Contractarea de linii de credit pentru capital de lucru cu Raiffeisen Bank și Banca Transilvania în valoare de 3,5 milioane de lei necesare pentru aprovizionarea cu marfă și deschiderea noilor magazine. La data acestui raport, suma utilizată este de 0,9 milioane de lei
- Iunie-Iulie 2021 – ASF certifică prin emiterea CIIF, majorarea de capital social cu 6.772.000 acțiuni noi conform AGA din 22.04.2021. Acțiunile noi emise vor fi distribuite în proporție de 4 acțiuni noi emise la 1 acțiune deținută cu un preț de compensare al fracțiilor de 38,68125 lei. Operațiunea de alocare și compensare este în derulare la Depozitarul Central.
- În urma majorării, capitalul social al SC MAMBricolaj SA este de 846.500 lei divizat în 8.465.000 acțiuni având o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune
- Octombrie 2021 – Reziliere contract de închiriere cu Locator Brașov, fundamentată pe nerespectarea termenului contractual de predare a spațiului închiriat, ca urmare a înregistrării unor întârzieri operaționale din partea Locatorului. Astfel, având în vedere perioada estimată inițial pentru predare, și în contextul restricțiilor legale impuse de contextul pandemic, administratorul a hotărât renunțarea la această investiție pe fundament de ne-sustenabilitate economică.
- Februarie 2022 – Amânare majorare capital social prin emiterea de noi acțiuni către acționarii existenți justificată prin amânarea deciziei de deschidere a locației Brașov și finanțare capital de lucru din resurse proprii – menținute la nivel adecvat în contextul creșterii vânzărilor pe magazine.
- La data de 31.12.2021 structura acționariatului este deținută de persoane fizice și juridice:
 - **Cristian Gavan:** 67,417% din capitalul social
 - **Alți Acționari:** 32,583% din capitalul social (din care 2 persoane fizice cu pondere semnificativă > 5% și persoane juridice 0.5032%)

Scurt istoric

MAM Bricolaj este un magazin de bricolaj cu un concept unic, un supermarket destinat atât producătorilor de mobilă, cât și persoanelor ce au ca hobby producția de mobilier. Înființat în 2011, MAM Bricolaj a implementat cel mai inovator și comod sistem de achiziționare al materialelor pentru mobilier fiind singurul magazin specializat din domeniu cu autoservire.

MAM Bricolaj pune la dispoziția clienților o gama larga de produse, precum accesorii pentru bucătărie, sisteme dressing, sisteme sertare, sisteme de ridicat, picioare pentru mobilier, profile aluminiu, organe asamblare, mânere, balamale, blaturi, MDF, panouri de pal, canturi, cuiere, saltele, somiere, chiuvete, console, electrocasnice, galerii, scaune, mese, vopsele sau adezivi. MAM Bricolaj deține un stoc cu peste 11.000 de produse, iar alte 8.000 sunt disponibile la comanda. Toate produsele MAM Bricolaj pot fi achiziționate atât din magazinele fizice cat si online.

Primul magazin MAMBricolaj a fost deschis în data de 7 aprilie 2011, acesta fiind deschis în partea de Est a Bucureștiului, pe B-dul Basarabia, într-o zonă ușor accesibilă și la vedere, având o suprafață totală de 800 mp. La început, magazinul oferea profesioniștilor în mobilă o selecție de materiale și accesorii de bază, însă treptat, gama acestora a fost extinsă pentru a satisface cererea în creștere din partea acestora.

Dat fiind faptul că portofoliul de clienți era limitat la profesioniștii de mobilă, compania a căutat soluții pentru extinderea în timp a clientelei, motiv pentru care a inițiat în urmă cu 6 ani un proiect propriu de cursuri de formare profesională pentru pasionații de mobilă – „Școală de mobilă”. Ideea a fost una inspirată deoarece a creat o nouă categorie de clienți fideli, pasionații de mobilă și noi profesioniști în fabricarea de mobilă la comandă, aspect ce s-a reflectat în creșterea vânzărilor de produse. Inițiat ca un proiect pilot, „Școala de mobilă” a devenit o referință pentru specialiștii de mobilă, formând an de an zeci de noi specialiști.

În anul 2014, ca urmare a cererii în creștere, dar identificând oportunitatea extinderii și în alte zone din București, Mambricolaj a deschis cel de-al doilea magazin, de această dată în partea de Sud a capitalei. Prin această extindere, noul magazin a completat activitatea companiei și cu servicii de debitare și cantuire a corpurilor pentru mobilier, ceea ce a adus valoare adăugată mai ridicată a magazinului și acoperind în acest fel mai bine necesitățile profesioniștilor și pasionaților de mobilă.

Mambricolaj a introdus în magazinele proprii și servicii de proiectare mobilă, ceea ce a determinat practic ca orice persoană care dorește să achiziționeze mobilă să poată să se adreseze MAMBricolaj. Astfel, în loc să meargă la un magazin care comercializează mobilă standard, orice persoană putea merge și la MAMBricolaj pentru fabricarea acesteia, beneficiind în același timp de o serie de facilități semnificative:

- proiectarea mobilei în funcție de necesitățile specifice de spațiu ale clientului;
- plierea pe cerințele clienților oferind o gamă extinsă de materiale din care poate să fie făcută mobila dorită;
- preț semnificativ mai bun comparativ cu mobila la comandă sau mobila standard;
- experiența unui nou mod de procurare de mobilă, în care clientul participă activ la procesul de fabricare a acesteia.

Astfel, treptat compania și-a extins grupul de clienți țintă, ajungând să se adreseze într-o măsură din ce în ce mai mare publicului larg, care urmărește să-și achiziționeze mobilă conform cerințelor specifice de spațiu și de calitate a materialelor.

Practic, acest lucru s-a produs și ca urmare a faptului că Mambricolaj a identificat această nouă nișă de piață, neexplorată până la acel moment, la granița dintre industria mobilei și a bricolajului în mobilă, care aduce avantaje concrete clienților comparativ cu modalitățile de procurare de mobile clasice.

La succesul acestei schimbări de viziune a afacerii a contribuit și locația magazinelor, acestea fiind situate în centre cu densitate ridicată a populației, în care predomină persoanele cu venituri medii sau mici, care sunt vizate cu preponderență de către MAMBricolaj.

Cu scopul de a răspunde mai bine acestei noi direcții de dezvoltare a afacerii, în aprilie 2019, Emitentul a decis schimbarea locației primului magazin deschis, fiind vizată atât extinderea spațiului pentru a permite accesul în același timp a unui număr mai ridicat de clienți, dar și pentru extinderea gamei de produse oferite acestora.

Astfel, noul magazin are o suprafață mai mare – de 1,500 mp și a fost deschis tot în partea de Est a capitalei (Magazin Luica). În ianuarie 2021, MAMBricolaj a finalizat extinderea magazinului Morarilor (Sud București) operând acum o suprafață de circa 3.500 mp inclusiv atelierul de producție și depozit marfă. Oportunitatea exploatării de spațiu extins de vânzare s-a concretizat în listarea de categorii noi de produse din zona articolelor electrice și Home Deco.

În martie 2021 s-a lansat Magazinul Ghencea (situat în zona cu același nume), magazin propriu cu o suprafață operabilă de 1.500 mp.

Începând cu anul 2014 compania a lansat și un magazin online - <https://webshop.mam-bricolaj.ro> prin intermediul căruia comercializează materiale și accesorii de mobilier și pentru amenajare casă.

Vânzările online au crescut în pandemie, și reprezintă actual peste 3.7% din cifra de afaceri a rețelei.

Website-ul a avut în primă instanță ca și pentru ceilalți retail-eri din DIY un rol de prezentare, publicitate mai mult decât un rol comercial și asta pentru specificul și nevoile clienților pe segmentul de amenajări și bricolaj este diferit de cel din retail-ul alimentar de exemplu. Clienții care cumpără produse din rețeaua MAM Bricolaj vor să vadă în magazinele de desfacere materialele, să le examineze, studieze atent. Dar contextul pandemic a schimbat aceste nevoi și preferințe cât și modul de a comanda produsele. În cei doi ani, vânzarea în mediul online s-a triplat. La începutul lui 2020, ponderea era sub 1% din totalul vânzărilor în rețea.

Descriere activitate de bază

Compania are ca obiect principal de activitate comercializarea de mobilă și accesorii mobilier, articole de menaj și fierărie (cod CAEN 4615).

MAMBricolaj a creat un concept nou de magazin, situat la granița dintre bricolajul în mobilă și fabricarea de mobilă, permițând și publicului larg neavizat să participe la construcția propriei mobile, într-un mod similar procurării de mobilă la comandă, dar în condițiile unui raport calitate/preț sensibil mai avantajos.

Acest concept de magazin aduce avantaje competitive multiple comparativ cu magazinele clasice de mobilă (care pun în vânzare mobila standard) dar și comparativ cu varianta de mobilă la comandă:

Avantajele competitive comparativ cu magazinele clasice de mobilă:

- Clientul își proiectează mobila cu ajutorul unui consultant MAMBricolaj, aceasta fiind adaptată perfect restricțiilor de spațiu ale clientului;
- Clientul are la dispoziție o gamă mult mai extinsă de materiale/accesorii/culori decât mobila standard;
- Raportul calitate/preț este mult mai avantajos față de varianta de mobilă standard;
- Clientul participă din perspectiva creativă la crearea propriei mobile, ceea ce duce la crearea unui sentiment de satisfacție după procurarea mobilei;
- Din punct de vedere al eficienței utilizării spațiului magazinului de desfacere, suprafața pentru magazinele MAMBricolaj este mult mai redusă; organizarea spațiului este făcută atât pe orizontală

cât și pe verticală, crescând astfel eficiența și având ca efect reducerea costurilor fixe reflectându-se în cele din urmă în marje de profit semnificativ mai ridicate ale emitentului;

- Față de magazinele de mobilă standard, MAMBricolaj oferă și posibilitatea procurării de accesorii și materiale și nu numai mobilă propriu-zisă, ceea ce crește semnificativ rulajul magazinelor.

Avantajele competitive comparativ cu varianta mobilei la comandă:

- Varianta de proiectare și execuție de mobilă prin MAMBricolaj este mult mai accesibilă publicului larg, comparativ cu mobila la comandă, pentru care specialiștii sunt greu de găsit;
- Calitatea mobilei produse de micii producători particulari de mobilă nu poate fi garantată, lucrările fiind de cele mai multe ori făcute la „negru”, ceea ce face imposibil ca respectivii clienți să se poată adresa autorităților în situații de calitate slabă a mobilei fabricate;
- Prețul poate fi semnificativ mai mic față de varianta mobilei la comandă;
- Clientul are la dispoziție o gamă mult mai extinsă de materiale/accesorii/culori (peste 11,000 de articole) decât în cazul mobilei la comandă;
- Execuția proiectului este mult mai rapidă în cazul MAMBricolaj comparativ cu mobila la comandă.

Rețeaua de Magazine MAMBRICOLAJ

Curent, în 2022, rețeaua MAMBricolaj operează trei magazine:

- **Magazin Luica**, localizat în partea de Sud a capitalei, la adresa de pe Str. Luica nr. 180. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care 1.000 mp suprafață de vânzare. La 30.06.2021, magazinul are un număr mediu de 51 angajați.
- **Magazin Morarilor**, localizat în partea de Est a capitalei, pe Șos. Morarilor nr. 2A. Magazinul are o suprafață de 3,570 mp din care suprafață de vânzare este de 2.100 mp. La 30.06.2021, magazinul are un număr mediu de 55 angajați.
- **Magazinul Ghencea**, localizat pe str. Prelungirea Ghencea nr. 299-301. Magazinul are o suprafață de 1.500 mp din care suprafața de vânzare este de 1.000 mp. La 30.06.2021, magazinul are un număr mediu de 16 angajați. Nu operează Atelier propriu de producție ca în cazul celorlalte 2 magazine.

Situația concurențială

Clienții MAMBricolaj sunt atât din domeniul profesioniștilor cât și din sfera publicului larg, strategia companiei ținând constant creșterea numărului de clienți din cea de-a doua categorie prin diversificare gamă produse, prețuri competitive și acces la servicii complementare, cu valoare adăugată.

La nivel de 2021 creșterea numărului de clienți a fost cu 20% mai mare decât în 2020 din care ponderea vânzărilor către clienții din aria publicului larg a avut o creștere de 34% comparativ cu anul precedent.

Volumul de tranzacții în 2021 a atins un număr de 306.726 de tranzacții la nivel de rețea în creștere cu 20,2% față de 2020. Creșterea bonului mediu per tranzacție a reprezentat circa 12% din creșterea cifrei de afaceri a anului 2020, +11.8% vs. 2020.

Principalii competitori sunt companii care au ca obiect de activitate vânzarea de accesorii de mobilier și servicii de cantuire și debitare pal dar și vânzări en-gros sau vânzarea altor produse conexe. Competitorii principali al MAMBricolaj includ (date financiare valabile la 2020):

Denumire	Nr. magazine	Cod CAEN	Produce	Date financiare 2020
Regency Company SRL	8	4673	Balamale, glisier, sine glisare, pal , cant	CA: 139.1 mil lei Profit net: 4.1 mil lei Marja neta: 3%
TRADY 2000 SRL	11	4690	Holzsurub, glisiera tandem, suport pantaloni, picioare, glisier, sine glisare, pal cant	CA: 102.6 mil lei Profit net: 4.21 mil lei Marja neta: 4%
Darel Impex SRL	3	46	Pal+ blaturi, Accesorii mobilier, Serv debitare si cantuire	CA: 34.65 mil lei Profit net: 0.99 mil lei Marja neta: 3%
WOODEN TEHNIC PROD IMPEX	6	4673	Accesorii de mobilier, pal, blaturi	CA: 84 mil lei Profit net: 2.77 mil lei RON Marja neta: 3%
CASA DI ADRIANO	4	4759	Accesorii de mobilier, pal, blaturi	CA: 16 mil lei Profit net: minus 0.48 mil lei Marja neta: -3%

Eșantionul reprezentativ al companiilor considerate a fi în piața țintă a competitorilor direcți reprezintă în prezent 75% din piața concurentă (bricolaj) cu o creștere confirmată în 2020 de 15,6% comparativ cu anul precedent, și o valoare estimată de piață de 415,5 milioane euro, ceea ce duce la o estimare de minim 2.5% a cotei de piață curentă pentru compania MAMBricolaj SA.

La data acestui raport, estimarea de creștere a pieței de bricolaj pentru 2021 este cuantificată la circa 14.5% și a fost influențată de evoluția prețului pe lanțul de aprovizionare, contextul pandemic dar și de parametrii macroeconomici, puterea de cumpărare la consumatorul final, în scădere în semestrul doi.

Comparativ cu această creștere a pieței pe segmentul de mobilă și accesorii, compania a avut în 2020 o creștere de 36% peste media eșantionului de competitori (venituri și profit net) – calculată la 20% peste 2019, aspect care confirmă potențialul ridicat de creștere pentru afacerile MAMBricolaj SA.

Performanța din 2021 a MAMBricolaj, +34% creștere în cifra de afaceri față de 2020 vine să consolideze poziția companiei față de eșantionul de competitori față de care se poziționează și să-și crească cota de piață având în vedere lichiditatea acestora (nivel scăzut comparativ cu MAMBricolaj) și gradul curent de îndatorare către bănci și alți creditori. Rezultatele anului 2021 și creșterea estimată a pieței de bricolaj susțin menținerea Mambricolaj cu o cotă reprezentativă de piață în eșantionul monitorizat al pieței concurente.

Față de magazinele care vând produse similare (produse laminate, balamale, uși glisante, sertare, etc.) MAMBricolaj înregistrează următoarele avantaje competitive:

- se adresează nu numai profesioniștilor și pasionaților de mobilă ci și publicului larg, prin oferirea de servicii de consiliere, proiectare de mobilă, debitare, găurire asistată de calculator;
- eficiența mai ridicată a utilizării spațiului, reflectată în marje de profit consistente în cazul MAMBricolaj;
- gama extinsă și variată de produse, nedepinzând de vânzările unui anumit tip de produs (11.000 de articole în stoc plus încă 8.000 disponibile pe comandă);
- prezență online activă, prin intermediul site-ului: <https://webshop.mam-bricolaj.ro/>;
- creșterea afacerii a fost organică și a fost susținută atât de capitalul atras de la investitori cât și de o folosire a creditelor bancare; la data bilanțului, compania are un grad de îndatorare – foarte redus față de media pieței competitorilor.

Angajați

Numărul mediu de personal raportat la 31.12.2021 este de 119 de salariați comparativ cu media de 76 înregistrat la nivel de 2020. În septembrie 2020, MAMBricolaj a preluat compania Geomam precum și angajații acesteia, 12 salariați în cadrul Atelier Magazin Morarilor. Pentru Magazinele din Morarilor și Ghencea s-a recrutat personal nou inclusiv pe partea de gestiune, administrare magazine, marketing, personal și TESA – creștere cu 43 de angajați, +56.5% vs. anul 2020.

Numărul curent efectiv de salariați înregistrat la nivel de companie este în creștere cu 20% față de 2020, 127 de salariați la 31.12.2021. Fondul de salarii cumulat pentru 2021 a fost de este de 9,65 milioane de lei. Numărul persoanelor din administrație și conducere – TESA este de 10 și număr personal în rețeaua de magazine este de 111 angajați.

Structura cheltuieli salariale la nivel de an financiar 2021 vs. 2020

Lei	2020	2021	Variatie
Cheltuielile cu salariile brute ale	4,354,303	8,953,167	106%
Cheltuieli cu tichete masa	267,365	403,856	51%
Contributia unitatii - CAM	134,962	296,232	
TOTAL	4,756,630	9,653,255	103%
Numar mediu angajati	76	119	57%
Medie cheltuieli salariale/angajat	62,587	81,120	30%

Indemnizație Administrator UNIC plătită în cursul anului financiar 2021

Valoarea indemnizației plătite către administratorul unic al companiei a fost în valoare de 260.370 lei inclusiv taxe în baza contractului de mandat.

Administrarea Companiei și Guvernanța Corporativă

Compania este administrată de un Administrator Unic, în persoana domnului Cristian Găvan. Administratorul Unic are un mandat de 4 ani, începând cu data de 16.04.2018, reconfirmat și de structura actuală a acționariatului după listarea pe Bursa, piața AeRO.

DI. Cristian Găvan – fondatorul MAMBricolaj S.A. are calitatea de Administrator. Are o experiență de peste 26 ani în industria de mobilier, dar și studii în domeniul fabricării de mobilier în cadrul UCECOM.

Cristian Găvan este interesat mereu de noutățile din domeniu, fiind cel care a introdus acest nou concept de magazin care include supermarket de materiale și accesorii pentru mobilă, bricolaj în mobilă și servicii de proiectare de mobilă, fiind destinat în același timp atât profesioniștilor și pasionaților de mobilă cât și publicului larg (interesat de mobilă la comandă). Cristian Găvan îndeplinește și un rol important de reprezentare, participând anual la târgurile și expozițiile de profil, precum și la conferințe pe teme de marketing și economie, susținând astfel creșterea notorietății brandului atât în rândul clientelei cât și în mediul de afaceri.

Administratorul Unic este și Directorul general al companiei și conduce echipa de management a SC MAMBricolaj SA.

Propunere modificare administrare companie pentru întărirea guvernanței corporative

În cadrul AGEA din aprilie 2022, ca și punct cheie pe ordinea de zi se va propune spre aprobare acționarilor societății formarea unui Consiliu de Administrație din 3 membri din care un membru executiv și doi membri non-executivi. Cadrul de reglementare, numire și remunerare a membrilor consiliului va fi conform Regulament ASF nr 5/ art. 187.

MAM la BVB

În data de 3 septembrie 2020, compania a lansat un plasament privat pentru acțiunile sale. Plasamentul privat a fost închis anticipat în prima zi, la prețul maxim de 20 RON/acțiune, cu o supra-subscriere de 76%. Toate acțiunile oferite au fost subscrise în primele 3 minute ale plasamentului. Un total de 423.000 de acțiuni, respectiv 25% din capitalul social al companiei, cu o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune au fost vândute investitorilor. În consecință, capitalul social al companiei a crescut în 2020 odată cu majorarea, cu 42.300 lei, reprezentând 423.000 acțiuni.

La sfârșitul anului 2020 capitalul social era de 169.300 lei divizat în 1.693.000 acțiuni cu valoare nominală de 0,1 lei.

Acțiunile MAMBricolaj (MAM) au fost admise la tranzacționare pe segmentul SMT-AeRO al Bursei de Valori București în data de 21.01.2021. Aceasta înseamnă că nu a existat nicio activitate de tranzacționare pentru instrumentele financiare emise de companie în cursul anului 2020. Conform deciziei AGA din 22.04.2021 din profitul nerepartizat aferent lui 2020 s-a alocat suma de 677.000 lei pentru majorare de capital și distribuirea de acțiuni cu titlu gratuit acționarilor societății.

În urma operațiunii de majorare, capitalul social curent al SC MAMBricolaj SA este de 846.500 lei divizat în 8.465.000 acțiuni având o valoare nominală de 0,1 lei pe acțiune. La data acestui raport, prețul acțiunilor Mambricolaj înregistrează un trend pozitiv după perioada de volatilitate crescută ca urmare a impactului negativ derivat din criza ucraineană, cea energetică și inflaționistă. Bursa este primul barometru al economiei – bursele, piețele, magazinele și infrastructura – circuitele economice trebuie să funcționeze pentru demonstra că normalitatea va învinge.

La data de 31.12.2021 structura acționariatului este deținută de persoane fizice și juridice:

- **Cristian Gavan:** 67,417% din capitalul social
- **Alți Acționari:** 32,583% din capitalul social (din care 2 persoane fizice cu pondere semnificativă > 5% și persoane juridice 0.5032%)

Tendințe, elemente sau factori de incertitudine care pot afecta activitatea companiei

La nivelul pieței de bricolaj și de amenajări interioare pot fi observate mai multe tendințe cu impact asupra evoluției industriei, precum: creșterea vânzărilor de decorațiuni și amenajări, creșterea pe categoria de mobilier și accesorii (a treia categorie în trend vânzări 2021), costuri scăzute ale produselor ale produselor de bricolaj, cunoștințe minime pentru instalarea acestora, inovația tehnologică și varietatea extinsă a gamei de produse oferite precum și creșterea popularității comerțului online.

- ✓ Volatilitate și riscuri semnificative economice datorate crizei ucrainene, crizei energetice și a combustibilului cât și a inflației galopante în prima parte a anului 2022
- ✓ Scumpirea mărfurilor și a materiilor prime reflectată și în creșterea prețurilor începe să genereze o scădere majoră a cererii atât în rândul companiilor cât și al consumatorului final prin scăderea puterii de cumpărare
- ✓ Criza mărfurilor și materiilor prime pe lanțul de aprovizionare a dus la creșteri semnificative de prețuri pe unele categorii de produse achiziționate de către MAMBricolaj, cu peste 15-20% comparativ cu lunile precedente – impact în marja brută realizată pe aceste produse (magazine sau pe comandă).
- ✓ Creșterea prețului la transportul de marfă intern și extern plus a cheltuielilor de logistică aferente manipulării, stocării mărfii

- ✓ Întreruperi în lanțul de aprovizionare de la furnizori și întârzieri în livrarea comenzilor de marfă necesare asigurării unui flux continuu de vânzare pe grupele/categoriile principale de produse
- ✓ Dificultatea de a găsi personal în București și în orașele mari avute în vedere de către rețeaua MAMBricolaj. Creștere semnificativă a nivelului de salarizare a personalului din magazine (peste 20% vs. 2020) pentru a susține atât nivelul de retenție adecvat cât și de a atrage oameni noi/ sau lucrători din Asia, necesari pentru a susține dezvoltarea rețelei și deschiderea de noi locații.
- ✓ Accelerarea procesului inflaționist (peste 20% estimare BNR pentru semestrul 1, 2022) care va duce la un nou val de creșteri pe partea de mărfuri, utilități și servicii.
- ✓ Piața actuală concurențială este agresivă pe segmentul de oferte/ promoții ceea ce va diminua considerabil pe termen mediu și scurt posibilitatea de a opera creșteri de prețuri la clienții finali ai rețelei de magazine MAMBricolaj.

ANALIZĂ REZULTATE FINANCIARE AN 2021

Analiza Performanței Financiare

Vânzările în Anul 2021

Cifra de afaceri realizată în cadrul rețelei de magazine în anul 2021, a fost de 53,116 milioane de lei, în creștere cu 34,4% față de anul precedent. Magazinul Luica inclusiv Atelier producție a contribuit cu o pondere de 39.04% din cifra de afaceri totală, înregistrând vânzări nete de 20.74 milioane lei, +10.4% vs. 2020. Magazinul Morarilor inclusiv Atelier producție a contribuit cu o pondere de 54.08% din cifra de afaceri realizată, înregistrând vânzări nete de 28.72 milioane lei, +38.5% vs. 2020 aceeași perioadă. Magazinul Ghencea, nou deschis la finalul lunii martie contribuie cu 6.88%, 3.65 milioane lei în cifra de afaceri realizată pe cele 9 luni de la deschiderea din aprilie 2021.

	2020 AN	2021 AN	Evoluție %
Magazin Luica	18.781.088	20.738.541	10,42%
Magazin Morarilor	20.732.969	28.723.694	38,51%
Magazin Ghencea		3.653.960	
Total	39.514.057	53.116.202	34,42%

La nivel de buget 2021, compania a estimat o creștere a cifrei de afaceri, la nivel de rețea de pe cele 3 magazine operabile, de 66,29 milioane de lei. Contextul pandemic și restricțiile impuse complementate de dificultățile din lanțul de aprovizionare, scăderea puterii de cumpărare datorate inflației galopante în trimestrul 3 și 4 au diminuat creșterea prognozată pe semestrul 2 și la nivel de an 2021 cu 13.18 milioane lei. Chiar și în aceste condiții, față de media de creștere a pieței de bricolaj și accesorii-mobilier, estimată la 14.5% în 2021 față de 2020, creșterea de vânzări de 34.4% vs. 2020 validează performanța companiei și creșterea sustenabilă a rețelei în ultimii 3 ani (medie creștere de peste 33% an de an).

Structură Vânzări pe Categoriile de produse

AN 2020			AN 2021		
Vanzari pe Categoriile	Lei		Vanzari pe Categoriile	Lei	
GrupaProdus	total	% Total vanzari	GrupaProdus	total	% Total vanzari
ACCESORII BUCATARIE	3,399,277.88	9%	ACCESORII BUCATARIE	4,251,625.18	8%
ACCESORII DRESSING	4,405,712.55	11%	ACCESORII DRESSING	5,664,221.04	11%
ACCESORII MOBILA	4,674,484.82	12%	ACCESORII MOBILA	5,655,290.39	11%
ELECTRICE	1,244,034.70	3%	ELECTRICE	1,921,447.13	4%
FIXARE/BALAMALE	5,655,554.23	14%	FIXARE/BALAMALE	7,096,168.34	13%
HOME	992,794.00	3%	HOME	1,323,475.54	2%
PANOURI	9,863,391.85	25%	PANOURI	14,289,143.37	27%
SERTARE	2,907,656.07	7%	SERTARE	3,894,802.34	7%
SERVICII	3,644,131.00	9%	SERVICII	5,545,055.02	10%
UNELTE	2,727,019.89	7%	UNELTE	3,474,974.02	7%
total	39,514,056.97	100%	total	53,116,202.37	100%

În anul 2021, compania a investit continuu în acțiuni de marketing și oferte/promoții avantajoase și programe de loializare pentru clienți MAMBricolaj. Bugetul alocat a fost de 1.2 mil lei, în creștere cu peste 0.5 mil lei față de 2020. Numărul de clienți a crescut cu peste 20% și valoarea coșului mediu pe clientul Mambricolaj s-a apreciat cu 12.5%. În decembrie 2021, rețeaua de magazine a atins pragul de 306.000 tranzacții.

Începând cu iunie 2021, compania a implementat sistemul de plată în rate (carduri bancare) și credit acordat direct la nivel de rețea magazine cu scopul de a aduce un beneficiu cu plus valoare clienților noștri și de a facilita achiziția de produse cu valoare ridicată sau pentru proiecte de amenajare, design.

Parteneriatele de finanțare sunt încheiate cu Banca Transilvania și Unicredit și contribuie la creșterea semnificativă a numărului de tranzacții cu valoare de peste 1.000 lei.

Gama actuală de produse conține în jur de 11.000 de repere. Politica de achiziție sortiment în magazine pune un accent deosebit pe diversificarea furnizorilor pentru produse similare, diminuând dependența de un singur furnizor, chiar dacă acesta oferă produse având un raport calitate-preț bun. În acest fel se reduce semnificativ riscul asociat unor întreruperi în furnizarea unei anumite categorii de produse și în plus, compania este în măsură să ofere clienților săi o gamă largă și variată de produse de același fel.

Indicatori Operaționali

Indicatori Operaționali 2021	Magazin Luica	Magazin Morarilor	Magazin Ghencea	Retea MAM Bricolaj
Numar Magazine Total	1	1	1	3
Numar Magazine Retea	1	1	1	3
Venituri retail pe m ² in Lei - suprafata vanzare magazin				15,417.0
Marja comerciala pe magazin si retea LY (2020) in Lei	6,645,922	6,560,207	0	13,206,130
Marja comerciala pe magazin si retea ACT (2021) in Lei	7,410,462	10,656,754	1,333,153	19,400,369
% Marja comerciala din Vanzare neta 2020	35.4%	31.6%		33.4%
% Marja comerciala din Vanzare neta 2021	35.7%	37.1%	36.5%	36.5%
Variatia Marja comerciala (2021) vs. (2020)	0.3%	5.5%	36.5%	3.1%
Productivitate pe angajat ACT (2021) in Lei				445,108
Productivitate pe angajat LY (2020) in Lei				415,937
Variatie productivitate per angajat (2021) vs. (2020)				7%

Numărul de tranzacții înregistrat în perioadă a fost de 306.726, în creștere cu 20,2% față de anul 2020 și o valoare medie a coșului de 173,2 lei/tranzacție în creștere cu 11,8% față de 2020. De remarcat și creșterea tranzacțiilor online în perioadă, circa 12.259 cu o valoare medie de 191 lei pe tranzacție.

Baza de clienți a MAMBricolaj este formată în majoritate din clienți de retail (B2C) și profesioniști în domeniu. La nivel de an s-a înregistrat o creștere semnificativă a numărului de clienți noi vs. 2020, 14760 de clienți noi; per total avem peste 88.000 care au trecut pragul magazinelor MAMBricolaj în anul 2021.

Conform analizelor și estimărilor companiei, aproximativ 52% dintre clienți sunt utilizatorii finali, în timp ce între 48% sunt consultanți de mobilă/profesioniști/meșteri. Peste 98.5% din clienți plătesc numerar la plată sau cu cardul, prin urmare compania nu întâmpină dificultăți cu încasările din vânzarea produselor.

Situația Rezultatului Global

Situațiile financiare individuale aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2021 au fost auditate de către compania Quota Audit Srl, membru al Camerei Auditorilor Financiar din România prin reprezentant legal auditor certificat Nazarie Iosif înregistrat în Registrul Public Electronic cu nr AF 858.

Veniturile din exploatare ale MAMBricolaj au crescut în anul 2021 cu 34%, ajungând la 53,65 milioane de lei, din care 53,107 milioane de lei reprezintă cifra de afaceri, iar 0,55 milioane de lei alte venituri din vânzarea de utilaje uzate. Comparativ cu bugetul anului 2021, compania nu și-a îndeplinit ținta propusă de 66.3 mil lei pentru veniturile estimate la nivel de rețea existentă. Variația negativă raportată la nivel total venituri, Actual vs. Buget este de 12.7 mil.

Cheltuielile în această perioadă au crescut față de anul 2020 cu 15,7 milioane lei și sunt în valoare de 51,46 mil lei (+44% vs. 2020 din care 51% variabil la veniturile realizate și 25% din investițiile perioadei care se vor amortiza în 12-16 luni).

Total Cheltuieli de exploatare bugetate pentru 2021 (parte din prognoza declarată pentru investitori) = 60,53 milioane de lei și includ cheltuielile materiale, de marfă vândută cât și cheltuielile general administrative la nivel de rețea inclusiv salarii personal.

Deviația favorabilă față de buget de 9.07 mil este explicată prin costul cu mărfurile vândute mai mici, 8.2 mil lei ca urmare a ne-realizării țintei de vânzări și economiei în cheltuielile de personal-administrative de 0.8 mil lei.

Profitul operațional bugetat la nivel de rețea magazine operabile actual a fost în valoare de 6,10 mil lei. Profitul operațional realizat în anul financiar 2021 este de 2,19 mil lei.

Deviația negativă față de buget este de 3.91 mil lei, deviație influențată de contextul pandemic, criza pe lanțul de aprovizionare, puterea de cumpărare în scădere.

În acest context acoperirea nivelului de investiție în noul magazin Ghencea se va face în 16-18 luni. Impactul neamortizării investiției din magazinul Ghencea în primul an de operare contribuie cu circa 1.2 mil lei din deviația negativă a profitului operațional actual comparativ cu bugetul.

Detaliere Variații în raport cu anul 2020:

- Creștere vânzări cu 34.4% vs. 2020 – impact în cheltuieli marfă și materiale de 7,88 milioane lei
- Creștere număr de personal de la 76 medie în 2020 la 119 medie salariați în 2021 prin preluarea personalului și al companiei Geomam PAL în trimestrul 4 2020 – impact 0,748 mil lei - și prin deschiderea noului magazin MAMBricolaj Ghencea – impact în cheltuieli de personal 1,75 mil lei
- Creștere salarii baza 2020 vs. 2021 – impact în cheltuieli de personal cu inclusiv colaboratori 2,28 milioane lei
- Creștere alte cheltuieli de exploatare 2.91 milioane lei din care:
 - 0,52 mil datorează extinderii magazinului Morarilor Etaj 1 și chiriei suplimentare,
 - 0,51 mil cheltuieli servicii operaționale și utilități, taxe și impozite magazin nou Ghencea
 - 0,7 mil amortizare suplimentară din investiții amenajări, utilaje, clădiri proprii a
 - 0,55 mil din creștere cheltuieli marketing – publicitate pentru susținerea creșterii cifrei de afaceri și a creșterii numărului de clienți pe magazine,
 - 0,65 mil cheltuieli cu pregătire personal și prestări colaboratori/terți

Rezultatul operațional (EBIT) al anului 2021 este de 2,189 milioane lei vs. 4,320 mil în 2020 – deviație negativă de 2,130 mil lei, -49% explicată prin creșterea cheltuielilor din exploatare ca urmare a extinderii și dezvoltării rețelei de magazine.

Rezultatul net al anului 2021 este de 1,801 lei vs. 3,606 lei în 2020, -50% vs. 2020

EBITDA și EBITDA NORMALIZAT

EBITDA se definește ca rezultatul operațional din care se exclud cheltuielile cu amortizarea și amortismentele. EBITDA 2021 este în valoare absolută de 3.16 mil și reprezintă 5.95% din veniturile nete la nivel de 2021.

EBITDA operațional ia în calcul doar activitatea de exploatare, excluzând cheltuielile cu amortizarea, vânzările de active, elementele nerecurente și activitatea financiară. EBITDA Operațional pentru 2021 este de 3.28 mil lei adică 6.2% din veniturile nete realizate la nivel de magazine în 2021 (total venituri nete 53,1 mil lei).

EBITDA normalizat în valoare absolută și ca % din veniturile realizate elimină din baza de comparație cu perioadele precedente elementele cu impact derivate din creșterea și extinderea rețelei de magazine cât și din cea din activitatea de M&A (cazul Geomam PAL preluat în Q4 2020).

EBITDA normalizat în valoare de 4,92 mil lei reprezintă 9.3% din veniturile realizate în 2021 comparativ cu 4.6 mil lei realizat în 2020 și care reprezintă 11,51% din veniturile realizate în anul precedent. În valoare absolută, valoarea EBITDA normalizat indică o creștere față de 2020 (an pe an) fără efectele de ajustări nerecurente de +0.325 mil lei.

Variația procentuală derivă în cea mai mare parte din creșterea masei salariale și aducerea salariilor la nivelul pieței pentru personalul deja existent din magazinele Morarilor și Luica dar și din cheltuielile nerecurente efectuate pentru investiția în Ghencea și Morarilor cât și a listării pe bursa.

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

Indicatori economico-financiar	AN 2019	AN 2020	AN 2021
EBITDA	3,372,802	4,594,765	3,159,805
Marja EBITDA (%)	11.48%	11.51%	5.95%
Acoperirea cheltuielilor de dobanzi prin EBITDA	73.33	46.31	15.79
Gradul de indatorare	67.8%	47.3%	47.8%
EBITDA Normalizat			
Impact net deschidere Ghencea (datorat investitiei)			595,200
Impact preluare Atelier Morarilor			748,800
Morarilor Q4 2020			
Impact net extindere Morarilor			225,523
Cheltuieli listare Bursa			196,000
TOTAL IMPACT Ajustari Nerecurente			1,765,523
EBITDA Normalizat			4,925,328
Marja EBITDA Normalizat (%)			9.3%

Evoluție Indicatori

Comparative An financiar 2021 vs. 2021 - Structura venituri și Cheltuieli

Indicatori	AN 2019	AN 2020		Evoluție	% +/-	AN 2021		Evoluție	% +/-
Cifra de afaceri neta	29,369,370	39,911,038	▲	10,541,668	36%	53,107,575	▲	13,196,537	33%
Productia vanduta	1,274,873	2,079,401	▲	804,528	63%	3,334,120	▲	1,254,719	60%
Venituri din vanzarea marfurilor	29,530,592	39,927,183	▲	10,396,591	35%	51,827,895	▲	11,900,712	30%
Reduceri comerciale acordate	1,436,095	2,095,546	▲	659,451	46%	2,054,440	▼	(41,106)	-2%
Alte venituri din exploatare	18,708	156,288	▲	137,580	735%	549,193	▲	392,905	251%
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	29,388,078	40,067,326	▲	10,679,248	36%	53,656,768	▲	13,589,442	34%
a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	480,733	397,748	▲	(82,985)	17%	656,821	▼	259,073	-65%
Alte cheltuieli materiale	139,450	237,170	▼	97,720	-70%	42,915	▲	(194,255)	82%
b) Alte cheltuieli externe	118,211	185,201	▼	66,990	-57%	359,088	▼	173,887	-94%
c) Cheltuieli privind marfurile	19,781,579	26,555,056	▼	6,773,477	-34%	34,197,306	▼	7,642,250	-29%
Reduceri comerciale primite	284,868	304,587	▼	19,719	-7%	501,094	▲	196,507	265%
Cheltuieli cu personalul	3,156,451	4,756,630	▼	1,600,179	-51%	9,653,255	▼	4,896,625	-103%
a) Salarii si indemnizatii	3,092,989	4,621,668	▼	1,528,679	-49%	9,357,023	▼	4,735,355	-102%
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	63,462	134,962	▼	71,500	-113%	296,232	▼	161,270	-119%
Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	149,598	275,263	▼	125,665	-84%	970,242	▼	694,979	-252%
Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+din ct 6818)	149,598	275,263	▼	125,665	-84%	970,242	▼	694,979	-252%
Alte cheltuieli de exploatare	2,623,720	3,645,343	▼	1,021,623	-39%	6,088,672	▼	2,443,329	-67%
a) Cheltuieli privind prestatiile externe	2,450,394	3,165,706	▼	715,312	-29%	5,614,864	▼	2,449,158	-77%
b) Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate;	83,133	139,134	▼	56,001	-67%	220,621	▼	81,487	-59%
c) Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare	-	-	-	-	0%	-	-	-	-
d) Alte cheltuieli	90,193	340,503	▼	250,310	-278%	253,187	▲	(87,316)	26%
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	26,164,874	35,747,824	▼	9,582,950	-37%	51,467,205	▼	15,719,381	-44%
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			-	-	0%		-	-	-
- Profit	3,223,204	4,319,502	▲	1,096,298	34%	2,189,563	▼	(2,129,939)	-49%
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	38,022	16,932	▼	(21,090)	-55%	52,467	▲	35,535	210%
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	45,994	99,211	▼	53,217	-116%	200,118	▼	100,907	-102%
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIARA			-	-	-		-	-	0%
- Profit/Pierdere	(7,972)	(82,279)	▲	(74,307)	932%	(147,651)	▼	(65,372)	-279%
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			-	-	-		-	-	0%
- Profit	3,215,232	4,237,223	▲	1,021,991	32%	2,041,912	▼	(2,195,311)	-52%
Impozitul pe profit	455,759	631,065	▼	175,306	-38%	240,557	▲	(390,508)	-138%
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			-	-	-		-	-	-
- Profit	2,759,473	3,606,158	▲	846,685	31%	1,801,355	▼	(1,804,803)	-50%
Nr actiuni	1,270	1,693,000				8,465,000			
Profit net pe actiune	2,172.81	2.13				0.21			

Situația poziției financiare (bilanț anual)

Structura poziției financiare

Total Active pe termen lung (imobilizate) = 14.582.800 lei, +23% vs. 2020

Total Active Circulante = 13.547.770 lei, -12% vs. 2020

Datorii pe termen scurt (furnizori, leasing-uri si credite TS) = 8.502.334 lei, -1% vs. 2020

Datorii pe termen lung (leasing-uri echipamente 4 ani plus Leasing clădire si teren Ghencea 7 ani) = 3.593.568 lei, 11% vs. 2020

Capitaluri proprii = 16.097.398 lei, 5% vs.2020

Grad de îndatorare = 47.8 %, +0.3% vs.2020

Denumire indicator	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2021	In Total 2021	2021 vs 2020	% -/+
A. ACTIVE IMOBILIZATE						
I. IMOBILIZARI NECORPORALE	60,717	284,713	439,522	2%	154,809	▲ 54%
II. IMOBILIZARI CORPORALE	1,158,870	11,301,151	13,810,150	49%	2,508,999	▲ 22%
III. IMOBILIZARI FINANCIARE	177,075	244,388	333,128	1%	88,740	▲ 36%
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	1,396,662	11,830,252	14,582,800	52%	2,752,548	▲ 23%
B. ACTIVE CIRCULANTE						
I. STOCURI	2,881,195	4,197,458	6,712,390	24%	2,514,932	▼ 60%
II. CREANTE	486,470	2,546,265	1,475,964	5%	-1,070,301	▲ -42%
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT	-	2,000,000	3,000,000	11%	1,000,000	▲ 50%
IV. CASA SI CONTURI LA BANC	2,429,008	6,615,005	2,359,416	8%	-4,255,589	▼ -64%
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	5,796,673	15,358,728	13,547,770	48%	-1,810,958	▼ -12%
C. CHELTUIELI IN AVANS	-	-	103,623	0.4%	103,623	▲
TOTAL ACTIV	7,193,335	27,188,980	28,234,193	100%	1,045,213	▲ 4%
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE < 1 AN	3,556,663	8,574,121	8,502,334	30%	-71,787	▲ -1%
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE > 1 AN	-	3,225,292	3,593,568	13%	368,276	▼ 11%
H. PROVIZIOANE	-	-	40,893	0.1%	40,893	▼
J. CAPITAL SI REZERVE				0%	-	-
I. CAPITAL, din care:				0%	-	-
1. Capital subscris varsat (ct. 1012)	127,000	169,300	846,500	3%	677,200	▲ 400%
II. PRIME DE CAPITAL	-	7,986,100	7,986,100	28%	-	- 0%
III. REZERVE DIN REEVALUARE	-	1,498,108	1,498,108	5%	-	- 0%
IV. REZERVE	200	8,465	101,382	0%	92,917	▲ 1098%
Actiuni proprii	-	-	-	0%	-	-
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	0%	-	-
Pierderi legate de intrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	0%	-	-
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT	750,000	2,129,701	3,956,870	14%	1,827,169	▲ 86%
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	2,759,472	3,606,158	1,801,355	6%	-1,804,803	▼ -50%
Repartizarea profitului	-	8,265	92,917	0%	84,652	▲ 1024%
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	3,636,672	15,389,567	16,097,398	57%	707,831	▲ 5%
TOTAL PASIV	7,193,335	27,188,980	28,234,193	100%	1,045,213	▲ 4%

Poziția financiară comparații

Activele imobilizate ale companiei au crescut semnificativ în 2020, atingând 11,8 milioane lei, o creștere de 747% comparativ cu 2019. Valoarea brută a imobilizărilor corporale este de 12.478.545 lei, amortizarea înregistrată de 648.393 lei iar valoarea netă a activelor imobilizate este de 11.830.152 lei. La 31.12.2020, imobilizările corporale includeau terenuri și construcții în valoare de 8,1 milioane lei, instalații tehnice și mașini în valoare de 1,5 milioane lei, imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 0,2 milioane lei și avansuri în suma de 1,5 milioane lei.

Creșterea a fost determinată în primul rând de o creștere de 875% în imobilizări corporale, ca urmare a achiziționării unui imobil compus în București pe Prelungirea Ghencea – locația pentru al treilea magazin al companiei. Valoarea contractului este de 1.350.000 euro cu plata eșalonată pe 7 ani.

La 31.12.2021, valoarea activelor imobilizate a crescut cu 2,5 milioane lei față de 2020 datorită investițiilor realizate în dotarea cu echipamente/utilaje performante a secțiilor Atelier Morarilor și Luică (1,6 mil lei) și al amenajărilor și al dotărilor IT din noul magazin Ghencea și extindere Morarilor (0.9 mil lei).

Imobilizările necorporale au crescut cu 54% vs. 2020, ajungând la 0,43 milioane lei, din această sumă 0,15 milioane lei reprezentând fondul comercial în timp ce 0,28 mil lei sunt mărci comerciale, licențe, soluții software și alte imobilizări necorporale. Imobilizările financiare, care au crescut cu 38% în 2021 și sunt reprezentate de garanții comerciale aferente locatorilor spațiilor comerciale pentru magazinele Mambricolaj.

La 31.12.2020 activele circulante au crescut cu 207%, ajungând la 15,4 milioane lei. Cea mai mare contribuție la activele circulante au reprezentat-o casa și conturile la bănci în valoare de 6,6 milioane lei - din închiderea cu succes a plasamentului privat din octombrie 2020, precum și de situația sănătoasă a fluxului de numerar.

A doua cea mai mare poziție a fost reprezentată de stocuri, care au atins valoarea de 4,2 milioane lei. Această creștere a fost determinată în primul rând de creșterea cu 37% a produselor finite și mărfurilor disponibile pentru clienții din magazinele MAMBricolaj.

La 31.12.2021, activele circulante au scăzut față de 2020 la 1,8 milioane lei în structura de evoluție având o creștere de 2,5 milioane lei în stocuri datorită investiției în noul magazin Ghencea compensată de o descreștere pozitivă în creanțe de 1,07 milioane lei și o descreștere a resursele de cash de circa 3,2 milioane.

Ciclul de conversie al cash-ului s-a îmbunătățit semnificativ față de nivelul din 2020 balansând rotația stocurilor cu extindere zile de plată la furnizorii de marfă (medie de plată 47 zile).

Datoriile curente în 2020 au crescut față de anul precedent, ajungând la 8,6 milioane lei la sfârșitul anului.

La închiderea exercițiului financiar la 31.12.2021 totalul datoriilor pe termen scurt însumează 8,5 milioane lei – în linie cu 2020 din care cea mai mare creștere derivă din soldul furnizorilor de marfă și servicii (circa 1.2 mil lei vs. 2020), în termen de plată și cu care s-au negociat condiții de plată mai avantajoase off-setat de datorii mai mici pentru plăți leasinguri.

La 31.12.2020, MAMBricolaj avea datorii pe termen lung – leasing-uri - în valoare de 3,2 milioane lei. Contractul de leasing pentru achiziția terenului și imobilului din Ghencea unde a fost deschis în martie 2021 un nou magazin MAMBricolaj.

La 31.12.2021, situația datoriilor pe termen lung a înregistrat o creștere de 0,3 mil lei față de nivelul anului 2020 – plăți utilaje pe termen lung.

Capitalul propriu înregistrat la 31.12.2020 a fost de 15,4 milioane lei, înregistrând o creștere de 294% față de anul precedent. Capitalul propriu a crescut în 2020 în principal ca urmare a emiterii de noi acțiuni care au fost oferite investitorilor în plasamentul privat. Prima de emisiune la emiterea de acțiuni a fost de 8,4 milioane lei.

Capitalul propriu la 31.12.2021, indică o creștere de 0,7 milioane lei, +5% vs. 2020. În timpul exercițiului financiar al lui 2021 nu s-au acordat dividende acționarilor. Parte din profitul anului 2020, 677.000 lei s-a alocat pentru majorare capital social și oferirea de acțiuni cu titlu gratuit acționarilor societății. Rentabilitatea capitalului în 2021 este de 11%.

Poziția financiară Mambricolaj – comparative anuale

Comparații cu începutul de an	31.12.2019	31.12.2020	Evoluție	31.12.2020	31.12.2021	Evoluție
A. ACTIVE IMOBILIZATE						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	1,396,662	11,830,252	10,433,590 ▲	11,830,252	14,582,800	2,752,548 ▲
I. STOCURI	2,881,195	4,197,458	1,316,264 ▼	4,197,458	6,712,390	2,514,932 ▼
II. CREANȚE	486,470	2,546,265	2,059,795 ▼	2,546,265	1,475,964	(1,070,301) ▲
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT	-	2,000,000	2,000,000 ▲	2,000,000	3,000,000	1,000,000 ▲
IV. CASA ȘI CONTURI LA BANCĂ	2,429,008	6,615,005	4,185,997 ▲	6,615,005	2,359,416	(4,255,589) ▼
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	5,796,673	15,358,728	9,562,055 ▲	15,358,728	13,547,770	(1,810,958) ▼
C. CHELTUIELI ÎN AVANS		-	-		103,623	103,623 ▲
TOTAL ACTIV	7,193,335	27,188,980	19,995,645 ▲	27,188,980	28,234,193	1,045,213 ▲
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE < 1 A	3,556,663	8,574,121	5,017,459 ▼	8,574,121	8,502,334	(71,787) ▲
E. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE > 1 AN		3,225,292	3,225,292 ▼	3,225,292	3,634,461	409,169 ▼
F. CAPITALURI PROPRII - TOTAL	3,636,672	15,389,567	11,752,895 ▲	15,389,567	16,097,398	707,831 ▲
TOTAL PASIV	7,193,335	27,188,980	19,995,646 ▲	27,188,980	28,234,193	1,045,213 ▲

Principalii Indicatori Economici și Financieri - Evoluție

	12	12	6	12
Indicatori financieri	Dec-19	Dec-20	Jun-21	Dec-21
Profitabilitate operațională				
Gross Margin (YTD)	30%	33%	34%	35%
Net Profit Margin (YTD)	9%	10%	2%	3%
EBIT margin (YTD)	10%	11%	2%	4%
EBITDA Margin (YTD)	11%	11%	4%	6%
Managementul capitalului de lucru				
Active curente/Venituri	20%	38%	28%	23%
Lichiditate curentă	1.6	2.7	1.7	2.0
Lichiditate imediată	0.8	2.0	0.8	0.9
Ciclul de conversie al cash-ului (zile)	4	-17	-14	-1
DI	0	0	0	0
DSO	35	38	53	46
DPO	-31	-54	-67	-47
Rotatie activelor (TAT)	4.1	2.3	1.9	2.0
Grad de îndatorare (D/A)	49%	43%	46%	40%
Multiplicatorul capitalului	2.0	1.8	1.8	1.7
Rentabilitatea activelor (ROA)	38%	22%	4%	7%
Rentabilitatea capitalului (ROE)	76%	41%	7%	11%

Analiza Fluxului de numerar

Și în 2021 compania menține un nivel bun al fluxului de numerar, încheind anul financiar cu un nivel de lichidități de peste 5 mil lei în conturile curente și depozite bancare. Indicatorii de lichiditate permit gestionarea capitalului de lucru din resursele proprii, gradul de îndatorare rămânând aproximativ la nivelul anului 2020. Investițiile în echipamente/utilaje prelucrare PAL și deschiderea noului magazin Ghencea și

extinderea magazinului Morarilor au fost realizate din banii atrași de la investitori – plasament privat și listarea pe Bursa – piața Aero – peste 1.7 mil euro.

În 2022 compania își propune plata către acționari a unui dividend net de 0.213/acțiune din profitul nerepartizat aferent anilor 2018-2019.

Situatia fluxurilor de numerar	2020	2021	Variatie
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:			
Profit net	3,606,158	1,801,355	(1,804,803)
<i>Ajustari pentru:</i>			
Cheltuieli cu amortizarea	275,263	970,242	
Variatia provizioanelor	-	(40,894)	
Impozit pe profit	631,065	240,550	
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	44,673	136,298	
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	37,755	40,918	
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	(255,502)	(29,564)	
Cheltuieli privind activele cedate	252,237	93,763	
Venituri din vanzarea activelor	(156,288)	(472,400)	
Donatii	87,873	109,420	
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	4,523,234	2,849,688	(1,673,546)
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(1,316,262)	(2,618,026)	
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(1,428,215)	(210,123)	
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	453,225	563,410	-
Numerar generat din operatiuni	2,231,982	584,950	(1,647,032)
Dobanzi platite	(44,673)	(114,192)	
Impozit pe profit platit	(657,290)	(320,618)	
Numerar net din activitati de exploatare	1,530,019	150,139	(1,379,880)
Incasari din evenimente extraordinare			
Numerar generat din exploatare	1,530,019	150,139	(1,379,880)
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:			
Achizitii de investitii/ transfer active	(824,500)	-	
Achizitii de active imobilizate	(1,615,088)	(3,469,464)	(1,854,376)
Incasari din vanzarea activelor	156,288	472,400	
Dobanzi incasate	255,502	29,564	
Investitii financiare/garantii	(67,313)	(88,740)	
Investitii termen scurt	2,000,000	1,000,000	
Numerar net din activitati de investitie	(95,111)	(2,056,240)	(1,961,129)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:			
Sume primite in vederea cresterii capitalului social	42,300	677,200	
Incasari/plati din emisiunea de actiuni	8,417,700	(677,200)	
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	(1,662,921)	(2,442,575)	
Variatia imprumuturilor bancare	(659,751)	92,986	
Dividende platite	(2,432,404)	-	
Numerar net din activitati de finantare	3,704,924	(2,349,589)	(6,054,513)
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5,139,832	(4,255,689)	(4,255,689)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	1,475,273	6,615,105	
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	6,615,105	2,359,416	
DEPOZITE BANCARE	2,000,000	3,000,000	1,000,000

RISCURI

Gestionarea riscurilor este un element important al strategiei, iar atenția managementului este concentrată pe identificarea riscurilor și incertitudinilor emergente pentru a realiza eficient managementul evenimentelor de risc atât la nivel operațional cât și a riscurilor asociate schimbărilor geopolitice, legislative sau economice.

RISCUL ECONOMIC ȘI POLITIC – activitatea și veniturile companiei pot fi afectate de recesiune și inflația galopantă cu un impact major în operațiuni și profitabilitate. Astfel de condiții macroeconomice și geopolitice nefavorabile pot duce la o creștere a ratei șomajului, reducerea consumului și a puterii de cumpărare, ceea ce ar putea afecta cererea pentru produsele comercializate de companie.

De asemenea, o agravare a situației crizei ucrainene poate avea impact în activitatea pe termen scurt a companiei și poate conduce la întreruperi temporare ale activității la nivel funcțional sau locații (forță majoră sau atacuri cibernetice).

RISCUL DE PREȚ - este asociat schimbărilor posibile, în structura și nivelul prețului bunurilor și serviciilor oferite pe piață de către o companie, ca urmare a variațiilor prețului resurselor utilizate. MAMBricolaj practică o politică de prețuri prin care urmărește modificarea acestora în funcție de evoluția prețurilor pe piață. Nivelul prețurilor practicat este unul competitiv în ceea ce privește concurența pe plan local.

În contextul de piață actual acest risc devine semnificativ și cu impact în marja de profitabilitate a companiei atât prin prisma creșterii prețurilor la marfă și transport – logistica, combustibil cât și a mediului concurențial în creștere care nu dă posibilitatea de a transfera impactul în prețurile de vânzare la clientul final (care va comuta spre oferte mai avantajoase ca și preț).

RISCUL ASOCIAT CU COSTURILE CU ENERGIA ȘI COMBUSTIBILUL

Creșterea prețurilor la energie și gazele naturale determinată de factori externi are impact în creșterea costurilor de operare la nivel de rețea de magazine și în profitabilitatea companiei.

RISCUL DE CASH-FLOW - acesta reprezintă riscul ca societatea să nu-și poată onora obligațiile de plată la scadență. O politică prudentă de gestionare a riscului de flux de numerar implică menținerea unui nivel suficient de numerar, echivalent de numerar și disponibilitate financiară prin facilități de credit contractate adecvat. Modelul de afaceri al companiei, unde toate achizițiile sunt plătite imediat după achiziție, ajută la gestionarea fluxului de numerar.

Compania monitorizează nivelul intrărilor de numerar previzionate din încasarea creanțelor comerciale, precum și nivelul ieșirilor de numerar previzionate pentru plata datoriilor comerciale și a altor datorii. Datele de scadență a datoriilor sunt atent monitorizate iar sumele datorate după expirarea termenelor de plată sunt urmărite cu promptitudine. De asemenea, compania asigură un echilibru între perioada de recuperare a creanțelor și perioada de plată a datoriilor.

RISCUL DE CREDIT - acesta este riscul ca o terță persoană fizică sau juridică să nu își îndeplinească obligațiile conform unui instrument financiar sau conform unui contract de client, ducând astfel la o pierdere financiară. Compania este expusă riscului de credit din activitățile sale de exploatare (în principal pentru creanțe comerciale externe) și din activitățile sale financiare, inclusiv depozitele la bănci și instituții financiare, tranzacții de schimb valutar și alte instrumente financiare.

RISCUL DE LICHIDITATE – Riscul de lichiditate reprezintă probabilitatea ca societatea să nu fie în măsură să își onoreze obligațiile curente prin valorificarea activelor disponibile. Riscul de lichiditate este asociat deținerii de active imobilizate sau financiare. Având în vedere modelul său de afaceri, compania a menținut de-a lungul anilor un nivel ridicat de lichiditate și și-a finanțat dezvoltarea în primul rând prin capitaluri proprii. Prin urmare, compania nu deține datorii semnificative, nici pe termen scurt nici pe termen lung, iar datoria la 31.12.2021 a reprezentat 47% din capitalurile proprii ale companiei în linie cu 2020.

În cazul apariției riscului de lichiditate, compania deține imobilizări corporale - terenuri în București. Dacă este necesar, emitentul ar putea potențial lichida aceste active. Dacă este cazul și în funcție de urgență, aceste active ar putea fi lichidate la un preț mai mic decât prețul pieței pentru a-și îndeplini obligațiile cu datoriile. Vânzarea activelor operaționale ar putea rezulta în repercusiuni serioase asupra capacităților viitoare de generare a veniturilor companiei.

RISCUL ASOCIAT PLANULUI DE DEZVOLTARE A AFACERII – compania considera că are un plan realist de dezvoltare care, în caz de necesitate, poate fi ajustat corespunzător cu resursele disponibile. De asemenea, o criză financiară, inflaționistă ar putea determina bugete mai mici pentru gospodării, în consecință reducerea cheltuielilor alocate pentru mobilier, dotare și întreținerea locuințelor și astfel ar duce la scăderea comenzilor și reducerea veniturilor din vânzare a companiei.

Cu toate acestea, chiar și în situația reducerii în ansamblu a cheltuielilor alocate mobilierului, compania este bine poziționată deoarece se adresează publicului larg și oferă și soluții de mobilier mai ieftine decât cele standard.

RISCUL ASOCIAT CU REALIZAREA PROGNOZELOR - prognozele financiare sunt realizate în cadrul unei analize interne lunare, apoi revizuite la trimestru, aceasta analiză fiind întocmită de directorii de magazine, ulterior aprobată de echipa executivă de management. Bugetul de venituri și cheltuieli este realizat anual și execuția acestuia este realizată lunar la nivel de magazine și centre de cost. Se analizează variațiile vs. Indicator și se iau acțiuni corective la nivel operațional și strategic/tactic funcție de natura deviațiilor – context intern și de adaptare la piață, efecte macro -economice (inflație, putere de cumpărare). Bugetul privind vânzările ulterioare este realizat într-o manieră prudentă și în baza rezultatelor curente și al contextului actual de piață, însă există riscul de neîndeplinire al acestuia, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat la momentul realizării analizei interne.

RISC PANDEMIC – la momentul publicării acestui raport, România a ieșit din starea de urgență și restricțiile asociate cu pandemia au fost ridicate. În cazul în care numărul de cazuri de COVID-19 începe să crească rapid din nou, există probabilitatea să fie implementată și în România o abordare de natură endemică a acestui virus bazată pe măsuri de prevenție, monitorizare, vaccinare anuală. Și în acest context, considerăm ca la nivel de companie acest risc este minim în ceea ce privește operabilitatea și activitatea companiei de aprovizionare cu marfă sau vânzare a acestora către clienți în magazinele din cadrul rețelei (preponderent acum în București).

Dar, investitorii sunt încurajați să ia în considerare ca astfel de evenimente pot avea un impact negativ asupra activității companiei.

RISCUL PRIVIND CONCURENȚA – intrarea unor noi competitori pe piață, în special din afara României va intensifica concurența și va pune presiune asupra activității desfășurate de companie, având riscul de a înregistra o scădere a profitului și chiar intrarea în insolvență a companiei. Pentru a mitiga acest risc, compania consolidează punctele tari ale firmei (gama largă de produse; raport calitate-preț bine apreciat de client pentru produse s.a.) pentru a crește gradul de fidelizare a clienților.

RISCUL PRIVIND DEPĂȘIREA TERMENELOR DE LIVRARE – unele depășiri ale termenelor de livrare periclitează capacitatea de a respecta angajamentul convenit cu clientul și scade astfel satisfacția acestuia și posibilitatea unei noi comenzi din partea acestui client.

Aceste depășiri ale termenelor de livrare pot duce la returnarea mărfii, pierderea clientului și chiar solicitarea de despăgubiri din partea acestuia. Pentru a putea gestiona volumul de livrări și a evita pe cât posibil depășirea termenelor de livrare, compania planifică cât mai obiectiv etapele de furnizare a produselor și serviciilor în baza expertizei și a cunoștințelor organizaționale, punând accent pe coordonarea muncii în echipă cu sprijinul managementului.

RISCUL DE SCĂDERE A STANDARDELOR DE SERVIRE A CLIENȚILOR – scăderea standardelor serviciilor oferite clienților poate duce la pierderea bunei reputații a companiei și implicit a reducerii numărului de clienți din magazine, respectiv site-ul online. În vederea menținerii unor standarde înalte, compania planifică sesiuni de formare cu angajații, cursuri de calificare încă de la angajare, pentru a se asigura că vor parcurge toate etapele ale servirii. De asemenea, compania evaluează periodic angajații și desfășoară instruirii și discuții periodice, pentru a avea angajați motivați, interesați și implicați.

RISCUL PIERDERII REPUTAȚIEI - este un risc inherent activității Emitentului, reputația fiind deosebit de importantă în mediul de afaceri, mai ales în cazul în care compania dorește extinderea activității și în alte zone din București sau chiar în alte orașe.

RISCUL PRIVIND ANGAJAȚII – ofertă redusă la recrutarea forței de muncă cu aptitudini sau calificare în domeniul de activitate al firmei reprezintă un risc pentru companie. Dificultatea angajării, dar și păstrarea actualei forțe de muncă cu aptitudini în domeniu, reprezintă un risc pentru companie, aceasta putând să întâmpine dificultăți precum scăderea profitului și chiar intrarea în insolvență.

Pentru a diminua pe cât este posibil acest risc, compania a decis intensificarea acțiunilor de recrutare, dar și apelarea la serviciile Agențiilor de recrutare și selecție personal. În cadrul acestui risc, este inclus și riscul asociat cu persoanele cheie, compania depinzând de recrutarea și păstrarea personalului din conducere și a angajaților calificați. Rentabilitatea pe termen mediu și lung a companiei depinde, în mare măsură, de performanța angajaților calificați, a personalului și conducerii executive, deosebit de importanți pentru dezvoltarea sa.

RISCURI ECONOMICE GENERALE - activitățile Emitentului sunt sensibile la ciclurile economice și la condițiile economice generale. Atât crizele financiare internaționale, cât și mediul economic și instabil pot avea efecte negative semnificative asupra activității, rezultatelor operaționale și poziției financiare a companiei. Turbulențele socio și geo-politice pot, de asemenea, impacta activitatea companiei.

Aceste efecte se pot resimți și pe piața financiară românească sub forma lichidității scăzute a pieței de capital (barometru al economiei), precum și printr-o creștere a ratelor de dobândă de finanțare pe termen mediu și scurt (ROBOR) din cauza crizei globale de lichiditate. Un astfel de scenariu s-ar putea repeta și eventualele pierderi semnificative suferite de piața financiară internațională, cu implicații majore pe piața locală, ar putea afecta capacitatea companiei de a obține împrumuturi sau finanțări noi, în condiții sustenabile.

RISC PRIVIND PROTECȚIA DATELOR CU CARACTER PERSONAL – în cadrul activității sale, compania colectează, stochează și utilizează date care sunt protejate de legi privind protecția datelor cu caracter personal. Cu toate că Emitentul ia măsuri de precauție în vederea protejării datelor clienților, în conformitate cu cerințele legale privind protecția vieții private, mai ales în contextul implementării Regulamentului general privind protecția datelor (UE) 2016/79 și în România (începând cu 25 mai 2018), riscurile privind scurgerea de date nu pot fi complet eliminate.

RISCUL FISCAL ȘI JURIDIC - compania este guvernată de legislația din România și chiar dacă legislația din România a fost în mare parte armonizată cu legislația Uniunii Europene, pot apărea modificări ulterioare, respectiv pot fi introduse legi și regulamente noi, ce pot produce efecte asupra activității companiei. Legislația din România este adesea neclară, supusă unor interpretări și implementări diferite și modificări frecvente. Atât modificarea legislației fiscale și juridice, cât și eventuale evenimente generate de aplicarea acestora, se pot concretiza în posibile amenzi sau procese intentate companiei, care pot impacta activitatea emitentului.

RISCUL ASOCIAT ALTOR TIPURI DE LITIGII - în contextul derulării activității sale, emitentul este supus unui risc de litigii, printre altele, ca urmare a modificărilor și dezvoltării legislației. Este posibil ca emitentul să fie afectat de alte pretenții contractuale, plângeri și litigii, inclusiv de la contrapărți cu care are relații contractuale, clienți, concurenți sau autorități de reglementare, precum și de orice publicitate negativă pe care o atrage un astfel de eveniment.

La momentul întocmirii acestui raport, MAMBricolaj S.A. este implicat în următoarele litigii

Dosar penal nr. 6445/P/2021

Botoghină Marius Petrișor a sustras nejustificat produse în valoare de 2.500 lei motiv pentru care societatea a formulat plângere penală prealabilă în legătură cu infracțiunea de furt prevăzută de art. 228 Cpen în formă continuată. Dosarul se află în faza de urmărire penală.

Dosar penal nr. 9347/P/2021

Lupașcu Mircea Cornel a sustras nejustificat produse în valoare de 930.6 lei motiv pentru care societatea a formulat plângere penală prealabilă în legătură cu infracțiunea de de delapidare prevăzută de art. 295 Cpen. raportat la art. 308 C.pen. Dosarul se află în faza de urmărire penală.

Dosar civil nr. 1536/3/2022

Salariatul Lupașcu Mircea Cornel, care a sustras nejustificat o produse din magazin, a contestat decizia de concediere. Dosarul se află înaintea primului termen de judecată, ce a fost stabilit pentru data de 26.04.2022.

ALTE RISCURI - investitorii potențiali ar trebui să ia în considerare faptul că riscurile prezentate anterior sunt cele mai semnificative riscuri de care compania are cunoștință la momentul redactării acestui raport. Totuși, riscurile prezentate în această secțiune nu includ în mod obligatoriu toate acele riscuri asociate activității emitentului, iar compania nu poate garanta faptul că aceasta cuprinde toate riscurile relevante. Pot exista și alți factori de risc și incertitudini de care compania nu are cunoștință la momentul redactării raportului și care pot modifica în viitor rezultatele efective, condițiile financiare, performanțele și realizările emitentului și pot conduce la o scădere a prețului acțiunilor companiei. De asemenea, investitorii ar trebui să întreprindă verificări prelabile necesare în vederea întocmirii propriei evaluări a oportunității investiției.

IMPACT ASUPRA MEDIULUI ÎNCONJURĂTOR

Activitatea profesională a MAMBricolaj S.A. nu are un impact asupra mediului înconjurător. Nu exista litigii și nici nu se preconizează apariția de litigii legate de protecția mediului înconjurător.

ELEMENTE DE PERSPECTIVĂ/ PROGNOZA 2022

Datele de Buget de Venituri și Cheltuieli 2022 prezentate, împreună cu principalele ipoteze pe care compania și-a bazat previziunea se vor supune aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor MAMBRICOLAJ SA din 20.04.2022.

Declaratie privind prognozele

În prezent, Societatea nu are o politică formalizată de prognoze, dar întocmește estimări lunare la nivel de magazine și la nivel de Societate. Aceste estimări sunt revizuite și actualizate periodic de către Societate, fiind adaptate în funcție de situația activității curente și a mediului în care activează. Un factor important este reprezentat de informațiile primite zilnic de la magazine, privind nivelul vânzărilor, a stocurilor și a comenzilor clienților. Complementar acestor informații, managementul companiei monitorizează constant schimbările din cadrul ecosistemului de business în care operează MAMBRICOLAJ (clienți, furnizori, tendințe prețuri pe anumite categorii de produse, mărfuri prelucrate sau comercializate în carul magazinelor), impactul schimbărilor economice, legislative sau geo-politice (cum este cazul crizei ucrainene).

Prognozele financiare sunt realizate în cadrul unei analize interne lunare, apoi revizuite la trimestru în baza bugetului inițial, aceasta analiză fiind întocmită de directorii de magazine, ulterior aprobată de echipa executivă de management. Bugetul de venituri și cheltuieli este realizat anual și execuția acestuia este realizată lunar la nivel de magazine și centre de cost. Se analizează variațiile vs. Indicator și se iau acțiuni corective la nivel operațional și strategic/tactic funcție de natura deviațiilor – context intern și de adaptare la piață, efecte macro -economice (inflație, putere de cumpărare).

Bugetul privind vânzările ulterioare este realizat într-o manieră prudentă și în baza rezultatelor curente și al contextului actual de piață, însă există riscul de neîndeplinire al acestuia, prin urmare, datele ce urmează a fi raportate de companie pot fi semnificativ diferite de cele prognozate ca rezultat al unor factori care nu au fost prevăzuți anterior sau al căror impact negativ nu a putut fi contracarat sau anticipat la momentul realizării analizei interne.

Compania considera că are un plan realist de dezvoltare care, în caz de necesitate, poate fi ajustat corespunzător cu resursele disponibile. De asemenea, o criză financiară, inflaționistă ar putea determina bugete mai mici pentru gospodăria, în consecință reducerea cheltuielilor alocate pentru mobilier, dotare și întreținerea locuințelor și astfel ar duce la scăderea comenzilor și reducerea veniturilor din vânzare a companiei.

Estimările privind viitorul sunt realizate cu bună-credință de către managementul societății, care se bazează pe informațiile curente, dar și pe diverse procese interne de analiză și evaluare rezonabile.

Tendențele actuale de piață cât și riscul geopolitic, economic, inflaționist și de preț pot influența și impacta rezultatele prognozate ale societății pentru anul 2022.

Fundamente Buget Venituri și cheltuieli 2022

- Creșterea cifrei de faceri în cadrul rețelei actuale de magazine cu 17% vs 2021, în valoare absolută de la 53,1 mil la 64,3 mil în condițiile unei creșteri a piete de bricolaj și de mobila/accesorii estimată la 12-13% vs 2021
- Impact creștere preturi de achiziție marfa și impact în costul produselor vândute cu impact în marja comercială – (minus 0.5 puncte în marja comercială)
- Impact creștere accelerată Inflație reflectată în creștere cheltuielii servicii terți și alte prestări, preț utilități (+28% vs nivel decembrie 2021), transport marfă – per total cheltuieli exploatare +20% vs 2021

- Investiție constantă în campanii de marketing și oferte pe produs/categorii pentru atragerea de clienți noi și programe de loializare pentru clienții existenți
- Menținerea profitului net și a profitului pe acțiune la nivelul profitului realizat în 2021 1.8 mil și respectiv 0.215 lei, profit net /acțiune.
- Menținere grad de îndatorare de maxim 50% raportat la capitalurile proprii și o rată de acoperire a dobanzilor raportată la EBITDA de minim 16 ori.

Obiective cheie și Direcții de acțiune 2022

- Creștere Segment Online ca și pondere și valoare absolută în cifra de afaceri a companiei – 5.8%
- Consolidare financiară și eficiență operațională la nivel de rețea magazine Mambricolaj
- Monetizare și Diversificare Gama produse și servicii , Creștere Productivitate
- Orientarea către client și creșterea calității personalului din magazine și management.
- Continuitate în planul de dezvoltare și expansiune rețea de magazine Mambricolaj – trimestrul 4 2022 (min 1 mil euro inclusive necesar fond de rulment pentru capital de lucru și stocuri)

Bugetul și obiectivele propuse pentru anul financiar 2022 au drept scop creșterea solidă a companiei în anii ce urmează, întărind poziția de piață a companiei și crescând valoarea cotei de piață pe segmentul de business unde activează.

Buget 2022

BUGET VENITURI SI CHELTUIELI 2022

CONT DE PROFIT SI PIERDERE

LEI	BUGET 2022	ACTUAL 2021	Variatie ABS ACT 2021 vs BDG	% ACT 2021 vs BDG	Index	Index
					2022 Buget	2021 Actual
Venituri din servicii	6,700,538	3,334,120	3,366,417	50.2%	10%	6%
Venituri din vz marfuri	59,959,177	51,827,895	8,131,282	13.6%	93%	97%
Reduceri com acordate	-2,354,632	-2,054,440	-300,192	12.7%	-4%	-4%
Alte venituri	0	472,400	-472,400		0%	1%
Venituri din expl. - total	64,305,082	53,579,975	10,725,107	17%	100%	100%
Materiale	1,252,247	497,581	754,666	-60.3%	2%	1%
Marfuri	40,840,428	34,179,667	6,660,762	-16%	64%	64%
Transport bunuri	391,524	447,865	-56,341	14%	1%	1%
Intretinere	165,192	196,079	-30,887	19%	0%	0%
Reduceri com primite	-648,471	-501,094	-147,377	23%	-1%	-1%
COGS	42,000,920	34,820,098	7,180,823	-17%	65%	65%
Marja bruta	22,304,162	18,759,878	3,544,284	16%		
%	34.7%	35.0%	-0.3%			
Cheltuieli administrative	19,919,998	16,570,344	3,349,655	-17%	31%	31%
Chirii	2,651,474	2,360,460	291,014	-11%	4%	4%
Energie, apa	497,416	359,088	138,328	-28%	1%	1%
Personal	11,449,721	9,913,624	1,536,096	-13%	18%	19%
Prestatii externe	3,310,220	2,551,955	758,265	-23%	5%	5%
Publicitate	1,960,002	1,238,467	721,535	-37%	3%	2%
Alte prestatii externe	1,350,218	1,313,488	36,730	-3%	2%	2%
Alte impozite si taxe	227,318	220,644	6,674	-3%	0.4%	0.4%
Alte cheltuieli de expl.	263,443	100,567	162,876	-62%	0.4%	0.2%
Active cedate	0	93,763	-93,763		0.0%	0.2%
Amortizare	1,355,407	970,242	385,165	-28%	2%	2%
Cheltuieli din expl. - total	61,800,919	51,390,441	10,410,478	-17%	96%	96%
Rezultatul din exploatare	2,504,164	2,189,534	314,629	13%	4%	4%
Venituri dobanzi	16,500	29,564	-13,064			0%
Ven. diferente curs	19,212	22,903	-3,691			0%
Sconturi primite	0		0			0%
Venituri financiare	35,712	52,467	-16,756	-47%	0.1%	0.1%
Cheltuieli dobanzi	203,293	114,192	89,101			0%
Ch. diferente curs	79,714	63,821	15,893			0%
Sconturi acordate	477	22,105	-21,628			0%
Cheltuieli financiare	258,484	200,118	58,366	-23%	0.4%	0.4%
Rezultatul financiar	-222,773	-147,651	-75,122	-34%	0%	0%
Rezultatul brut	2,116,391	2,041,884	74,507	4%	3%	4%
Impozit	293,313	240,529	52,784	-18%	0%	0.4%
Rezultatul net	1,823,078	1,801,355	21,723	1%	2.8%	3.4%
EBITDA	3,859,570	3,159,776	699,794	18%		
Numar actiuni	8465000	8465000				
Rezultat net/actiune	0.215366569	0.212800354				

Politicile Contabile

În temeiul art. 468 din O.M.F.P. 1802/2014 cu modificările ulterioare compania prezintă următoarele:

La întocmirea situațiilor financiare anuale, compania nu a avut abateri de la politicile contabile adoptate. Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare s-a efectuat în acord cu următoarele principii: continuității activității, permanenței metodelor, prudenței, independența exercițiului, evaluare separată a elementelor de activ și pasiv, intangibilității, necompensării, prevalenței economicului asupra juridicului, pragului de semnificație.

Activele imobilizate sunt prezentate în bilanț la cost de producție sau de achiziție/piață, diminuat cu amortizarea calculată pe durata de funcționare. Amortizarea pentru activele imobilizate a fost calculată conform metodei liniare. Creanțele și datoriile s-au înregistrat la valoarea lor nominală.

Baza de conversie utilizată pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și datorii, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină a fost cursul BNR valabil pentru ziua tranzacției, conform legislației în vigoare.

Rezultatul exercițiului financiar nu este influențat de reguli de evaluare alternative. Principiile contabile asigură furnizarea informațiilor relevante pentru luarea deciziilor și reprezentând fidel rezultatele.

Situațiile financiare se referă la exercițiul financiar 2021 care corespunde anului calendaristic și sunt întocmite în moneda națională, exprimată în lei.

Nu au fost înregistrate angajamente financiare, garanții, active contingente neincluse în bilanț. Compania nu a acordat credite acționarilor în timpul exercițiului financiar analizat și nu a achiziționat acțiuni proprii.

Contabilitatea este condusă conform prevederilor Legii contabilității nr.82/1991 republicată cu modificările și Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

Obligațiile față de bugetul statului și bugetele locale respectiv, impozite, fonduri speciale și taxe au fost corect stabilite și vărsate la termenele stabilite.

Raport Anual

Informațiile financiare anuale prezentate în prezentul raportul anual pentru exercițiul financiar al anului 2021 preluate din situațiile financiare semestriale întocmite la 31.12.2021 au fost auditate de către Quota Audit Srl reprezentată prin domnul Nazarie Iosif, auditor financiar certificat înregistrat la Camera Auditorilor financiar din Romania, sub nr RPE, AF 858.

La acest raport anual se anexează formularele de raportare financiara (bilanț, Cont de profit și pierdere, date informative, Notele la Bilanțul Anual la 31.12.2021), Raportul auditorului și Declarația administratorului care sunt parte integrantă a acestui raport anual către Bursa și acționarii societății SC MAMBRICOLAJ SA.

Cristian GĂVAN

Administrator Unic

DECLARAȚIA CONDUCERII

București, 18 Martie 2022

Confirm, conform celor mai bune informații disponibile, că situațiile financiare anuale, bilanțul societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 redau o imagine corectă și conformă cu realitatea, a activelor, obligațiilor, poziției financiare și a situației veniturilor și cheltuielilor SC MAMBricolaj S.A. și că Raportul anual oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a evenimentelor importante care au avut în exercițiul financiar 2021 și al impactului acestora asupra situațiilor financiare ale companiei.

Cristian GĂVAN

Administrator Unic

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 04.02.2022		Tip situație financiară : BL	
Versiuni Atenție !		☒ An ☐ Semestru		Anul 2021	
		Suma de control		Precizări MFP 846.500	
Entitatea SC MAMBRICOLAJ SA					
Adresa	Județ Bucuresti		Sector Sector 2		Localitate Bucuresti
	Strada Serii		Nr. 6	Bloc	Scara Ap. Telefon 0740409813
Număr din registrul comerțului j40/599/2011		Cod unic de inregistrare		27933834	
Forma de proprietate					
34--Societati pe actiuni					
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)					
4615 Intermedieri în comerț cu mobilă, articole de menaj și de fierărie					
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)					
4615 Intermedieri în comerț cu mobilă, articole de menaj și de fierărie					
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
InstrucțiuniCorelatii Import fisier XML - F10,F20 an precedent Import 'balanta.txt' Import fisier XML creat cu alte aplicații VALIDARE DEBLOCARE ANULARE LISTARE					
ADMINISTRATOR,			INTOCMIT,		
Numele si prenumele			Numele si prenumele		
GAVAN CRISTIAN			LEANCA IOANA		
			Calitatea		
			12--CONTABIL SEF		
Semnătura			Semnătura		
			? Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA☐ NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA☒ NU Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒		
Semnătura electronica Formular VALIDAT			AUDITOR Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit QUOTA AUDIT SRL Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 834 CIF/ CUI		

BILANT

la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	83.086	278.219
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	201.627	161.303
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	284.713	439.522
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.078.143	9.049.363
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.482.724	4.132.641
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	20.891	257.547
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	172.352	361.946
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	1.547.041	8.653
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	11.301.151	13.810.150
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	244.388	333.128
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	244.388	333.128
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	11.830.252	14.582.800
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	69.846	67.320
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	3.686.433	6.645.070
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	441.179	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.197.458	6.712.390
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31		39.600
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.493.633	1.436.364
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	1.052.632	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.546.265	1.475.964
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	2.000.000	3.000.000
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	2.000.000	3.000.000
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.615.005	2.359.416
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	15.358.728	13.547.770
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		103.623
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		103.623
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	177.390	19.605
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.692.492	4.149.837
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	952.543	1.133.775
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

F10 - pag. 3				
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.751.696	3.199.117
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.574.121	8.502.334
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	6.784.607	5.149.059
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	18.614.859	19.731.859
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate si entităților controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	3.225.292	3.593.568
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	3.225.292	3.593.568
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		40.893
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		40.893
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	169.300	846.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	169.300	846.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	7.986.100	7.986.100
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	1.498.108	1.498.108
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	8.465	101.382
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	8.465	101.382
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	2.129.701	3.956.870
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.606.158	1.801.355
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	8.265	92.917
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	15.389.567	16.097.398
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.389.567	16.097.398

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) 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,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	39.911.038	53.107.575
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	39.911.038	53.107.575
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.079.401	3.334.120
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	39.927.183	51.827.895
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	2.095.546	2.054.440
—Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		102.379
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	156.288	446.814
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	40.067.326	53.656.768
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	397.748	656.821
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	237.170	42.915
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	185.201	359.088
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	185.201	359.088
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	26.555.056	34.197.306
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	304.587	501.094
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	4.756.630	9.653.255
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	4.621.668	9.357.023
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	134.962	296.232
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	275.263	970.242

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	275.263	970.242
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28		0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29		110.000
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30		110.000
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.645.343	6.088.672
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	3.165.706	5.614.864
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	139.134	220.621
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	340.503	253.187
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	35.747.824	51.467.205
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	4.319.502	2.189.563
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	148	29.564
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	16.784	22.903
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	16.932	52.467
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	11.689	114.192
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	87.522	85.926
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	99.211	200.118
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	82.279	147.651
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	40.084.258	53.709.235
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	35.847.035	51.667.323
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	4.237.223	2.041.912
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	631.065	240.557
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	3.606.158	1.801.355
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au inregistrat profit		01	01	1		1.801.355	
Unități care au inregistrat pierdere		02	02				
Unități care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii 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, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	76		119	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	102		127	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

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	403.856	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
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.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.547.041	8.653
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	244.388	333.128
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	244.388	333.128
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	244.388	333.128
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57		39.600
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	83.282	121.855
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	60.411	103.694
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	22.871	18.161
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	620	103.623
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	620	103.623
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	2.000.000	3.000.000
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	36.946	218.161
- în lei (ct. 5311)	99	85	36.946	218.161
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	5.852.873	2.141.254
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	5.852.873	2.131.229
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		10.025
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	725.186	563.469
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	725.186	563.469
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	11.976.503	10.803.542
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	6.098.096	4.532.251
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.822.325	5.313.309
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	290.914	273.268
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	765.168	684.714
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	229.544	260.520
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	528.435	414.990
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	7.189	9.204
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	169.300		845.600	
- acțiuni cotate 4)	150	131	169.300		845.600	
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	276		276	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136			260.369	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	169.300	X	846.500	X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150				
- deţinut de persoane fizice	170	151	169.300	100,00	846.500	100,00
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat		185	165a (312)	1.379.772	0	

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)		186	165b (315)	1.052.632
				0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		190	169	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)				
A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole		191	170	
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
		192	170a (322)	
- inundații		193	170b (323)	
- secetă		194	170c (324)	
- alunecări de teren		195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Semnatura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01		78.988		X	78.988
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	354.090	234.238		X	588.328
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	354.090	313.226		X	667.316
II.Imobilizari corporale						
Terenuri si amenajari de terenuri	06	3.353.057			X	3.353.057
Constructii	07	4.725.086	1.183.094			5.908.180
Instalatii tehnice si masini	08	2.057.720	3.708.335	529.037		5.237.018
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	24.811	264.859	1.342		288.328
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	172.352	1.494.258	1.304.664		361.946
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.547.041	1.395.553	2.933.941		8.653
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	11.880.067	8.046.099	4.768.984		15.157.182
III.Imobilizari financiare	17	244.388	88.740		X	333.128
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	12.478.545	8.448.065	4.768.984		16.157.626

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19		118.092		118.092
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	69.377	40.325		109.702
TOTAL (rd.19+20+21)	22	69.377	158.417		227.794
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24		211.874		211.874
Instalatii tehnice si masini	25	574.996	721.013	191.632	1.104.377
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	3.920	26.861		30.781
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	578.916	959.748	191.632	1.347.032
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	648.293	1.118.165	191.632	1.574.826

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluete la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GAVAN CRISTIAN

Numele si prenumele

LEANCA IOANA

Semnătura _____

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire rapoartări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

?

Preluare F10, F20 col.2

Sterge date incarcate

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL 2021

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	152,462	313,226	0	465,688	69,377	118,092	0	187,469
Fond comercial	201,628	0		201,628		40,325		40,325
				0				0
Total Imobilizari necorporale	354,090	313,226	0	667,316	69,377	158,417	0	227,794
Terenuri	3,353,057	0	0	3,353,057	0			0
Constructii	4,725,086	1,183,094	0	5,908,180	0	211,874		211,874
				0				
Instalatii tehnice si masini	2,057,720	3,708,335	529,037	5,237,018	574,996	721,013	191,632	1,104,377
Alte instalatii, utilaje si mobilier	24,811	264,859	1,342	288,328	3,920	26,861	0	30,781
Investitii corporale in curs	172,352	1,494,258	1,304,664	361,946				
Avansuri acordate pentru investitii corporale	1,547,041	1,395,553	2,933,941	8,653				
Total Imobilizari corporale	11,880,067	8,046,099	4,768,984	15,157,182	578,916	959,748	191,632	1,347,032
Imobilizari financiare	244,388	88,740	0	333,128				
TOTAL IMOBILIZARI	12,478,545	8,448,065	4,768,984	16,157,626	648,293	1,118,165	191,632	1,574,826

Nota: La sectiunea „IMOBILIZARI FINANCIARE” sunt prezentate garantiile pentru contracte inchiriere

Nota: La sectiunea „FOND COMERCIAL” sunt prezentate fondul de comert generat de cesiunea ramurii de activitate Geomam catre Mambricolaj - se va amortiza in 5 ani incepand cu 2021

Administrator: Gavan Cristian

Intocmit
Contabil Sef:
Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA

CUI 27933834

CAEN 4615

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2021

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt riscuri si cheltuieli (1518)	0	40,893	0	40,893

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

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

Provizion de taxe deductibil fiscal

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2020

Administrator

Gavan Cristian

Intocmit Contabil sef

Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI *) IN ANUL 2021

lei	
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1,801,355.00
rezerva legala	92,917.00
acoperirea pierderii contabile	0.00
dividende interimare (cont 463)	0.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	1,708,438.00

Societatea a inregistrat profit in suma de 1,801,355 lei

Administrator

Intocmit Contabil sef

Gavan Cristian

Leanca Ioana

S.C. MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN ANUL 2021

Denumirea indicatorului	lei	
	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	39,911,038	53,107,575
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	33,610,075	47,747,488
3. Cheltuielile activitatii de baza	31,261,853	43,209,080
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	820,119	2,903,414
5. Cheltuielile indirecte de productie	1,528,103	1,634,994
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	6,300,963	5,360,087
7. Cheltuielile de desfacere	707,598	1,671,280
8. Cheltuieli generale de administratie	1,345,002	1,747,171
9. Alte venituri/cheltuieli din exploatare	-71,139	-247,927
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	4,319,502	2,189,563

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR AN 2021

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	1,475,964	1,475,964	0
Cienti retail	39,600	39,600	0
Decontari interne puncte de lucru si unitate	1,240,269	1,240,269	0
Alte creante cu asig sanatate/concedii med	103,694	103,694	0
TVA neex-ct4428.26	18,174	18,174	0
Furnizori debitori Stocuri	74,227	74,227	0
Furnizori avans imobilizari			
Altele-CREANTE	0	0	

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate			Procent dob credit
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani	
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4	
Total, din care:	12,095,899	8,502,331	3,593,568	0	
furnizori interni	4,149,741	4,149,741	0	0	
furnizori imobiliz	10,180	96	10,084	0	
efecte de plata la furnizori	1,133,775	1,133,775			
contributii asigurari sociale	260,520	260,520	0	0	
datorii in legatura cu personalul	273,268	273,268	0	0	
datorii cu bugetul statului	414,789	414,789	0	0	
TVA neexigibila	11,047	11,047		0	
altele ct 419	19,605	19,605	0	0	
alte impozite	9,405	9,405	0	0	
Leasinguri	4,532,251	1,041,753	3,490,498	0	
Credite	1,281,318	1,188,332	92,986	0	

*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:

*valoarea datoriei; sau *valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

PRECIZARI - Creantele comerciale sunt inregistrate in contabilitate la valori nominale si sunt ajustate pana la valoarea realizabila previzibila (sume initial facturate mai putin ajustările pentru creante incerte), cu care se inscriu in bilant.

Administrator
GAVAN CRISTIAN

Intocmit Contabil
Sef:

Leanca Ioana

NOTA 6

PRINCIPII SI POLITICI CONTABILE 31.12.2021

Situatiile financiare anexate sunt intocmite in conformitate cu principiile si reglementarile contabile in vigoare, conform OMFP 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

Principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii: se considera ca societatea isi va continua in mod normal functionarea.

Principiul permanentei metodelor: s-au aplicat aceleasi reguli de evaluare, inregistrare si prezentare in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurandu-se comparabilitatea in timp a acestora.

Principiul prudentei: s-au luat in considerare profiturile recunoscute pana la data inchiderii exercitiului financiar, precum si toate pierderile potentiale si obligatiile previzibile la aceasta data.

Principiul independentei exercitiului: s-au luat in considerare toate cheltuielile si veniturile aferente exercitiului, indiferent de data platilor, respectiv incasarilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv: s-au inregistrat toate elementele de activ si de pasiv; compensarile s-au efectuat ulterior, conform legii.

Principiul intangibilitatii: bilantul de deschidere al exercitiului curent corespunde cu cel de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul referitor la necompensari: nu s-au efectuat compensari intre cheltuieli si venituri sau intre active si pasive, altele decat cele permise de lege.

Principiul referitor la prevalenta economicului asupra juridicului: tranzactiile au fost prezentate in concordanta cu realitatea economica si nu in exclusivitate cu forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie: elementele cu valoare semnificativa au fost prezentate distinct in cadrul situatiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative de aceeasi natura au fost insumate,

fara prezentarea lor separata

Politici contabile:

Moneda: situatiile financiare sunt intocmite si exprimate in lei.

Imobilizarile sunt reflectate la costul de achizitie minus amortizarea cumulata pana la data bilantului.

Amortizarea imobilizarilor este calculata in conformitate cu durata lor de folosinta. Metoda de amortizare folosita este cea liniara.

Stocurile sunt prezentate la costul de achizitie; costul stocurilor se calculeaza cu metoda FIFO.

Creantele si datoriile sunt inregistrate la valoarea recuperabila, respectiv de plata. Diferentele de curs valutar aferente creantelor si datoriilor in valuta au fost recunoscute in contul de profit si pierdere.

Salariile si taxele salariale - cheltuielile cu salariile personalului sunt inregistrate lunar, conform statelor de plata. Societatea calculeaza si achita in termen datoriile catre salariati si catre buget.

Veniturile si cheltuielile - veniturile sunt considerate realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti. Cheltuielile se inregistreaza in perioadele la care acestea se refera, pe baza documentelor justificative.

Taxa pe valoare adaugata - veniturile obtinute de societate sunt impozabile in Romania din punct de vedere al TVA. Societatea respecta legislatia in vigoare in ceea ce priveste acest impozit.

Inventarierea Elementele de activ si pasiv cu ocazia inventarii s-au evaluat la valoarea actuala a fiecarui element, denumita valoare de inventar stabilita in functie de utilitatea produselor, starea acestora si nu difera semnificativ de pretul de piata

Reevaluarea activelor - politica contabila stipuleaza recunoasterea rezultatelor evaluarii pentru diferente intre valoarea de piata (justa) de peste 20% fata de costul de achizitie sau valoarea actuala a activelor corporale

In 2020 compania a recunoscut reevaluarea activelor preluate prin cesiune afrente imobil si teren Ghencea, recunoscand o rezerva de reevaluratie de 1.498.108 lei

In anul financiar 2021 nu s-au reevaluat activele societatii.

Administrator

Intocmit Contabil Sef:

Gavan Cristian

Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE 2021

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;								
Da.	-		Nu.	X				
Depozit bancar in val de 3.000.000 lei (cont.508)								
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;								
845600 lei								
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise			Numar: 8456000	0	Valoare actiuni - 0.1 lei	0	Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate				da				
* 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;			nominative				
	* numar de actiuni emise;			6772000 la valoarea de 0.1				
	* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;			677200 lei; distribuite din profitul lui 2020				
	* drepturi legate de distributie:			4 actiuni gratuite la 1 actiune detinuta				
	* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;			nu este cazul				
	* perioada de exercitare a drepturilor;			actiunea s-a incheiat la 25.08.2021				
	* pretul platit pentru actiunile distribuite;			din profitul anului 2020 - 677200 lei				
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 inregistrata in momentul platii.			nu este cazul				

Administrator
Gavan Cristian

Intocmit Contabil sef,
Leanca Ioana

SC MAMBRICOLAJ SA
CUI 27933834

NOTA 7

La 31 decembrie 2021 capitalul social in valoare de 845600 lei este format din 8456000 actiuni cu o valoare nominala de 0.1 lei fiecare.

Capitalul social a fost modificat in exercitiul financiar 2021 prin majorare cu 677200 lei reprezentand 6772000 actiuni oferite cu titlu gratuit actionarilor.

Capitalul social al Societatii la 31 decembrie 2021 este detinut de catre urmatoorii actionari:

Nr crt	Denumire asociat	Nr. Actiuni detinute la 31/12/2021	Procent detinut din capitalul social la 31/12/2021
1	Gavan Cristian	5,706,850	67.4%
3	Persoane fizice si juridice	2,758,150	32.6%
4			
5			
TOTAL		8,465,000	100%

NOTA 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;										
Da.	X		Nu.		Administrator unic					
Valoare		260370 lei								
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere;										
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie				Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0	
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:										
		* rata dobanzii;					nu este cazul			
		* principalele clauze ale creditului;					nu este cazul			
		* suma rambursata pana la acea data;					nu este cazul			
		* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;					nu este cazul			
d) salariati:										
		* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;			Conducere		8			
					Executie		119			
		* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;			9,357,023 lei					
		* cheltuieli cu contributia asiguratorie			296,232 lei					
		* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.			-					

Societatea nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor catre fostii directori si administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2021.

Avansurile de trezorerie acordate catre directorii societatii sunt plafonate prin decizie interna si reprezinta credit deschis pentru cheltuielile de deplasare si protocol efectuate in interesul societatii. Decontarea avansurilor primite se face lunar, pe baza documentelor justificative prezentate de acestia si sunt inregistrate pe cheltuieli numai cu viza conducerii societatii. Societatea nu are obligatii de genul garantiilor asumate in numele directorilor, administratorilor sau altor categorii de personal.

Cheltuielile salariale ale societatii in anul 2021 comparativ cu cele din anul 2020 au fost urmatoarele:

Lei	2020	2021	Variatie
Cheltuielile cu salariile brute ale	4,354,303	8,953,167	106%
Cheltuieli cu tichete masa	267,365	403,856	51%
Contributia unitatii - CAM	134,962	296,232	
TOTAL	4,756,630	9,653,255	103%
Numar mediu angajati	76	119	57%
Medie cheltuieli salariale/angajat	62,587	81,120	30%

Adminstratorul si actionarii majoritar al societatii sunt angajati ai societatii,si nu au primit imprumuturi de la societate.

Administrator
Gavan Cristian

Intocmit
Contabil Sef,
Leanca Ioana

NOTA 9

PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
Exercitiul Financiar 2021

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{13,547,770}{8,502,334} = 1.59$$

* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichiditatii imediate

$$\frac{\text{Active curente - Stocuri/Datorii curente}}{\text{Val. Acceptata min.1}} = \frac{6,835,380}{8,502,334} = 0.80$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3,583,484}{16,097,398} \times 100 = 22.26$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{3,583,484}{19,680,882} \times 100 = 18.21$$

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.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{2,189,563}{114,192} = 19.2$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza 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 (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{34,173,019}{5,454,924} = 6.26$$

sau

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{5,454,924}{34,173,019} \times 365 = 58.3$$

*** Viteza de rotatie a debitorilor-clienti**

* calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

* exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{108,658}{53,107,575} \times 365 = 0.75$$

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - 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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{4,149,741}{39,019,845} \times 365 = 38.82$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

* 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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{53,107,575}{14,582,800} = 3.64$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{53,107,575}{28,130,570} = 1.89$$

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:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2,189,563}{19,680,882} = 0.111$$

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 datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5,360,087}{53,107,575} \times 100 = 10.09$$

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

c) Profit net din vanzari

$$\frac{\text{Profitul net din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1,801,355}{53,107,575} \times 100 = 3.39$$

Administrator
Gavan Cristian

Intocmit Contabil sef,
Leanca Ioana

	12		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Indicatori financiari	Dec-19	Dec-20	Jan-21	Feb-21	Mar-21	Apr-21	May-21	Jun-21	Jul-21	Aug-21	Sep-21	Oct-21	Nov-21	Dec-21
Profitabilitate operationala														
Gross Margin (YTD)	30%	32%	36%	35%	34%	33%	33%	34%	34%	34%	36%	36%	35%	35%
Net Profit Margin (YTD)	9%	9%	2%	3%	0.5%	0.7%	1.8%	2.0%	2.1%	1.8%	3.2%	3.3%	3.6%	3.4%
EBIT margin (YTD)	10%	10%	2%	3%	1%	1%	2%	2%	3%	2%	4%	4%	4%	4%
EBITDA Margin (YTD)	11%	11%	3%	4%	2%	2%	3%	4%	4%	4%	5%	6%	6%	6%
Managementul capitalului de lucru														
Active curente/Venituri	20%	38%	29%	27%	33%	26%	28%	28%	25%	24%	24%	24%	24%	23%
Lichiditate curenta	1.6	2.7	2.6	2.4	1.7	1.8	1.7	1.7	1.8	1.7	1.8	1.9	1.9	2.0
Lichiditate imediata	0.8	2.0	1.8	1.6	0.9	0.9	0.9	0.8	0.9	0.8	0.7	0.8	0.8	0.9
Ciclul de conversie al cash-ului (zile)	4	-16	-6	-12	-24	-14	-19	-14	4	3	10	1	-1	-1
DI	0	0	2	1	1.17	1.55	0.16	0.23	0.21	0.25	0.34	0.48	0.46	0.27
DSO	35	38	34	29	54	45	48	53	45	47	52	49	50	46
DPO	-31	-54	-41	-42	-80	-60	-67	-67	-41	-43	-43	-49	-52	-47
Rotatia activelor (TAT)	4.1	2.3	1.8	1.9	1.7	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	1.9	2.0
Grad de indatorare (D/A)	49%	43%	38%	39%	48%	45%	46%	46%	44%	44%	42%	42%	42%	40%
Multiplicatorul capitalului	2.0	1.8	1.6	1.6	1.9	1.8	1.8	1.8	1.8	1.8	1.7	1.7	1.7	1.7
Rentabilitatea activelor (ROA)	38%	21%	4%	5%	1%	1%	3%	4%	4%	3%	6%	6%	7%	7%
Rentabilitatea capitalului (ROE)	76%	38%	6%	8%	1%	2%	6%	7%	7%	6%	11%	11%	12%	11%

ALTE INFORMATII BILANT CONTABIL 2021

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.						
SC MAMBRICOLAJ SA - cu sediul in Bucuresti sector 2, inregistrata la REG Comertului cu nr de identificare J40/599/2011 este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societate comerciala pe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.						
Societatea a desfasurat activitate cf CAEN 4615 avand 3 magazine in localitatea Bucuresti de la infiintare si pana la sfarsitul exercitiului financiar, si a avut un numar mediu de 127 angajati (pe parcursul anului 2021). Pe viitor se preconizeaza extinderea activitatii si in alte locatii din tara (Brasov) si din Bucuresti. Noul magazin Ghencea a fost inaugurat in aprilie 2021						
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.						
Mambricolaj a detinut 100% din capitalul social al Geomam. In august 2021 Geomam a fost lichidata si radiata						
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina.						
In lei la cursul BNR						
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:						
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;					0
	* impozitul pe profit ramas de plata.					57,117 lei
e) Cifra de afaceri:						
* pe segmente de activitati		Comert	53,107,575		0	0
* pe piete geografice.		Romania	53,107,575	International		0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat neprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:						
* natura evenimentului;				Repartizarea de dividende actionarilor din profiturile nerepartizate ale anilor 2018-2029 in valoare de 1805000 lei adica 0.213 lei/actiune		
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.				nu este cazul		
g) Explicatii despre valoarea si natura:						
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;				nu este cazul		
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.				cheltuieli sponsorizare reportate pe urm perioada		
h) Ratele achitate in cadrul contractelor de leasing.						
2442575 lei						
i) Leasing financiar - informatii:						
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;				Leasing pentru locatia Ghencea		
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.				nu este cazul		

1. Leasing financiar - evidentieri:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:	
Se refera la sumele de plata pe o perioada > 5 ani: Locatie Ghencea plus utilaje - dotari ateliere productie PAL Luica si Morarilor		4532251 lei
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.		nu este cazul
2. Leasing financiar - evidentieri:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare	nu este cazul

j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.
25000 lei
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.
nu este cazul
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.
nu este cazul
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.
nu este cazul
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.
nu este cazul
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare.
nu este cazul

Administrator
Gavan Cristian

Intocmit Contabil sef

Leanca Ioana

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

**Către Acționarii
S.C. MAMBRICOLAJ S.A.**

Raport asupra situațiilor financiare la 31.12.2021

1. Opinie

Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A., cu sediul social în București, str.Serii nr.2, sector 2, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J40/599/2011 având Codul Unic de Înregistrare 27933834 care cuprind: Bilanțul (F10) la data de 31 decembrie 2021, Contul de profit și pierdere (F20) la data de 31.12.2021, Date informative (F30) la data de 31.12.2021, Situația activelor imobilizate (F40) la data de 31.12.2021, situația amortizării activelor imobilizate, situația ajustărilor pentru depreciere, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Capitaluri proprii	16.097.398 lei
- Cifra de afaceri	53.107.575 lei
- Total venituri	53.709.235 lei
- Total cheltuieli	51.667.323 lei
- Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	1.801.355 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a S.C. MAMBRICOLAJ S.A. la data de 31 decembrie 2021 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

3. Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA") și Legea 162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate.

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform cerințelor de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

4. Continuitatea activității

În baza auditului nostru nu am identificat incertitudini semnificative privind continuitatea activității.

Situațiile financiare individuale ale societății sunt întocmite în baza principiului continuității activității. Utilizarea acestui principiu este adecvată, în afara cazului în care conducerea fie intenționează sau nu are altă alternativă decât să lichideze societatea sau să înceteze operațiunile. Ca aspect al auditului situațiilor financiare individuale, am concluzionat că utilizarea principiului de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare individuale ale societății este adecvată. Conducerea nu a identificat incertitudini care ar influența semnificativ abilitatea societății de a-și continua activitatea, și de aceea nici o incertitudine nu este dezvăluită în situațiile financiare individuale ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. În baza auditului nostru, noi de asemenea nu am identificat astfel de incertitudini semnificative. În același timp, nici conducerea și nici auditorul nu pot garanta abilitatea societății de a continua activitatea.

In prezent in Romania si in alte tari vecine exista riscuri privind evolutia viitoare:

- Majorari mult mai ample ale preturilor gazelor naturale si energiei electrice;
- Rata anuala a inflatiei in Romania este asteptata sa-si accentueze cresterea in trimestrul 2 din 2022 pana la 11,22%;
- Cresterea pasului de majorare a ratei dobanzii cheie si a cresterii treptate a ratelor dobanzilor bancare;
- Conduita politicii fiscale este o sursa de incertitudine si riscuri;

Consideram ca se impune o analiza a partenerilor comerciali furnizori, clienti, finantatori, banci din perspectiva apartenentei la tarile: Rusia, Belarus, Ucraina si analiza de impact asupra afacerii.

Activele imobilizate, raportate de societate in situatiile financiare incheiate la 31.12.2021, se refera la: imobilizari corporale, necorporale si financiare. Valoarea bruta a imobilizarilor este de 16.157.626 lei, amortizarea inregistrata de 1.574.826 lei iar valoarea neta a activilor imobilizate este de 14.582.800 lei.

Activele circulante - total raportate in situatiile financiare sunt in valoare de 13.547.770 lei, inregistrand o scadere fata de anul precedent de 88,21 %.

La 31.12.2021 activele circulante curente raportate de societate depasesc datoriile curente ale societatii cu 5.149.059 lei.

Datoriile inregistrate de societate la 31.12.2021 sunt in suma de 12.095.902 lei, din care: datorii sume carea trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an in suma de 8.502.334 lei, si datorii care trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an in suma de 3.593.568 lei. Datoriile totale inregistrate la 31.12.2021 suma totala de 12.095.902 lei, fata de anul precedent incheiat la 31.12.2020 cand datoriile totale au fost in suma totala de 11.799.413 lei, au inregistrat o usoara crestere in suma de 296.489 lei, in procent de 102,51 %.

Capitalul propriu inregistrat la 31.12.2021 este in valoare de 16.097.398 lei, inregistrand fata de anul precedent incheiat la 31.12.2020 cand capitalul propriu a fost in suma de 15.389.567 lei, crestrea fiind in procent de 104,60%.

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

Contul de profit si pierdere

La 31.12.2021 societatea inregistreaza o cifra de afaceri de 53.107.575 lei fata de anul precedent cand cifra de afaceri a fost de 39.911.038 lei, procentul de crestere fiind semnificativ de 133,06 %.

Profitul net inregistrat la 31.12.2021 este in valoare de 1.801.355 lei, inregistrand o scadere semnificativa fata de anul precedent incheiat la 31.12.2020 cand acesta a fost in suma de 3.606.158 lei, procentul de realizare este de 49,95 %.

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

5. Independența

Suntem independenți față de S.C. MAMBRICOLAJ S.A., conform Codului de Etică al Profesioniștilor Contabili ("Codul IESBA") emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili coroborat cu cerințele de etică profesională relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și Legea 162/2017, și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități de etică profesională, conform acestor cerințe și Codului IESBA.

În deplină cunoștință de cauză, declarăm că serviciile pe care le-am furnizat societății sunt în conformitate cu legea și reglementările aplicabile în România și că nu am furnizat servicii interzise, menționate la Articolul 5(1) al Regulamentului UE nr.537/2014.

Situațiile financiare ale S.C. MAMBRICOLAJ S.A. sunt întocmite în baza principiului continuității activității.

6. Alte aspecte

Conform aprobarii Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor din data de 22 aprilie 2021, concretizata in Hotarare nr. 3 din 22.04.2021 s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii cu suma de 677.200 lei. Majorarea capitalului social de la 169.300 lei pana la 846.500 lei s-a facut prin capitalizarea sumei de 677.200 lei din profitul de repartizat aferent anului 2020, prin emiterea unui numar de 6.772.000 actiuni cu o valoare nominala de 0,1 lei fiecare in beneficiul tuturor actionarilor. Repartizarea actiunilor s-a facut in proportie de 4 actiuni gratuite la o actiune.

7. Strategia de audit

Noi am conceput strategia de audit pornind de la determinarea pragului de semnificație și evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare. În mod particular, noi am considerat acele arii care conțin judecăți subiective elaborate de către conducere și directori, cum ar fi estimările contabile semnificative, bazate pe diverse ipoteze, și care iau în considerare evenimente ulterioare cu un grad mare de incertitudine inerentă..

Am adaptat sfera de aplicare a auditului nostru, în scopul de a realiza proceduri suficiente de audit care să ne permită să emitem o opinie referitoare la situațiile financiare în ansamblu, ținând cont de structura societății, procesele și controalele contabile, precum și specificul în care S.C. MAMBRICOLAJ S.A. operează.

8. Pragul de semnificație

Pragul de semnificație constituie nivelul erorii admis de auditor pentru a putea decide dacă contul ofera o imagine fidelă și clară. Pentru stabilirea sa se determină nivelul cel mai mare al erorilor ce pot fi acceptate.

Domeniul de aplicare al auditului a fost determinat în funcție de pragul de semnificație. Un audit este planificat în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative. Aceste denaturări se pot datora fraudei sau erorii. Ele sunt considerate a fi semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate pe baza situațiilor financiare.

Pe baza raționamentului nostru profesional, am determinat anumite limite cantitative pentru pragul de semnificație, inclusiv pragul de semnificație pentru situațiile financiare luate în ansamblu, așa cum este prezentat. Acestea, împreună cu aspecte calitative, ne-au ajutat la determinarea sferei de aplicare al auditului nostru și natura, plasarea în timp și amplexarea procedurilor noastre de audit pentru a evalua efectul denaturărilor, la nivelul individual sau agregat, asupra situațiilor financiare luate în ansamblu.

Prag de semnificație

564.684 lei

Cum a fost determinat ;

2 % - Active brute

Criteriul de referință selectat (Active brute), precum și procentul de 2 % , (pragul de semnificație) reflectă judecata noastră cu privire la ceea ce este considerat important de către utilizatorii situațiilor financiare.

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Manualul politicilor contabile adoptate de S.C. MAMBRICOLAJ S.A.

În conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, datorită presiunii pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.



Societatea realizează venituri direct de la clienți prin vânzarea mărfurilor și în baza contractelor încheiate cu clienții pentru vânzarea serviciilor.

Veniturile sunt recunoscute la momentul transferului riscurilor și beneficiilor care decurg din transferul mărfurilor și finalizarea serviciilor, moment ce poate diferi în funcție de condițiile specifice.

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele:

- Evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și în raport cu politicile contabile ale societății;
- Efectuarea de teste de detaliu selectând tranzacții de vânzare în cursul exercițiului financiar;
- Efectuarea de teste de detaliu în vederea identificării abaterilor de la principiul independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale referitoare la momentul transferului riscurilor și beneficiilor;
- Testarea pe baza unui eșantion a soldurilor creanțelor la 31 decembrie 2021.

9. Alte informații – Raportul administratorilor

Alte informații includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și pentru acel control intern pe care administratorii îl consideră necesar pentru a permite întocmirea și prezentarea Raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este anexat la situațiile financiare dar nu face parte din acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă Raportul administratorilor.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim Raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între Raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare cu privire la Societate și la mediul acesteia, informațiile incluse în Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicită să raportăm cu privire la aceste aspecte. În baza activității desfășurate, raportăm că:

- a) În Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în Raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

10 . Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

11. Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie 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 ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

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

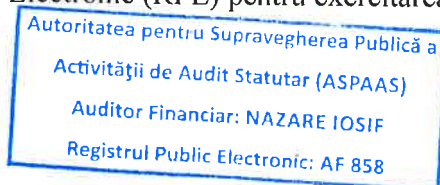
. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Nazarie Iosif

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România

Cu numărul 858

Înregistrată în Registrul Public Electronic (RPE) pentru exercitarea activității de auditor financiar cu numărul AF 858



În numele

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

Înregistrată la Camera Auditorilor Financieri din Romania

Cu numărul 834

Înregistrată în Registrul Public Electronic (RPE) cu numărul FA 834

București,

Data: 17. 03.2022



PRINCIPII DE GUVERNANTA CORPORATIVA

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

COD	PREVEDERI CARE TREBUIE RESPECTATE	RESPECTĂ INTEGRAL	NU RESPECTĂ	EXPLICATII
SECȚIUNEA A – RESPONSABILITĂȚILE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE (CONSILIUL)				
A1.	Societatea trebuie să dețină un regulament intern al consiliului (regulament de guvernanță) care include termenii de referință/responsabilitățile consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății. Administrarea conflictului de interese la nivelul consiliului trebuie să fie prevăzută în acest regulament. Regulamentul va defini o politică clară cu privire la delegarea de competențe, care va include o listă formală de aspecte rezervate deciziei consiliului și o separare clară a responsabilităților între consiliu și conducerea executivă.			Nu se aplica pentru 2021 - In curs de implementare
A2.	Orice alte angajamente profesionale ale membrilor consiliului, inclusiv poziția de membru executiv sau neexecutiv al consiliului în alte societăți (excluzând filiale ale societății) și instituții non-profit, vor fi aduse la cunoștința consiliului înainte de numire și pe perioada mandatului.	X		
A3.	Fiecare membru al consiliului trebuie să prezinte consiliului informații privind orice raport/relație cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport/relație care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de consiliu.			Nu se aplica pentru 2021 - In curs de implementare
A4.	Raportul anual va informa dacă a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Raportul anual trebuie să conțină de asemenea numărul de ședințe ale consiliului.			Nu se aplica pentru 2021 - In curs de implementare
SECȚIUNEA B – CONTROLUL / AUDITUL INTERN				
B1.	Consiliul va adopta o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse (părți afiliate/legate), a cărei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform celei mai recente raportări financiare) este aprobată de consiliu.		X	Compania nu are o astfel de politică.
B2.	Auditul intern trebuie efectuat de către o divizie distinctă din punct de vedere al structurii organizatorice (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin	X		

	contractarea serviciilor furnizate de o entitate independentă (firmă de audit). Departamentul de audit intern sau firma de audit va raporta direct directorului general și, după caz, consiliului.			
--	--	--	--	--

SECȚIUNEA C – RECOMPENSE ECHITABILE ȘI MOTIVARE

C1.	Societatea va publica în raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor consiliului și ale directorului general și valoarea totală a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile, inclusiv ipotezele cheie și principiile pentru calcularea acestora.		X	
-----	---	--	---	--

SECȚIUNEA D – CONSTRUIND VALOARE PRIN RELAȚIA CU INVESTITORII

D1.	Societatea trebuie să organizeze un serviciu de relații cu investitorii făcut cunoscut publicului larg prin persoana responsabilă. Suplimentar față de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată relațiilor cu investitorii, în limbile română și engleză, care să prezinte toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D1.1	Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare;	X		
D1.2	CV-urile membrilor organelor statutare;	x		
D1.3	Rapoarte curente și rapoarte periodice;	x		
D1.4	Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale;	x		
D1.5	Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limită și principiile unor astfel de operațiuni;	x		
D1.6	Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea, modificarea, inițierea cooperării cu un consultant autorizat; sau semnarea, reînnoirea sau terminarea unui acord cu un market marker.	X		
D1.7	Societatea trebuie să aibă o funcție de relații cu investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informații corespunzătoare.	X		
D2.	Societatea trebuie să adopte o politică de dividend ca un set de direcții/principii referitoare la repartizarea profitului net.	x		

	Politica de dividend trebuie publicată pe pagina de internet a societății.			
D3.	Societatea trebuie să adopte o politică cu privire la prognoze, indicând dacă acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluzii cuantificate ale studiilor care vizează determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioadă viitoare (ipoteze). Politica trebuie să prevadă frecvența, perioada avută în vedere și conținutul prognozei. Dacă sunt publicate, prognozele vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind prognozele va fi publicată pe pagina de internet a societății.	x		
D4.	Societatea trebuie să stabilească data și locul unei adunări generale astfel încât să permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	x		
D5.	Rapoartele financiare trebuie să includă informații atât în limba română cât și în engleză, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator relevant.		x	
D6.	Societatea trebuie să organizeze cel puțin o întâlnire/conferință telefonică cu analiști și investitori, în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei întâlniri/conferințe telefonice.	x		