

Raportul Consiliului de Administrație

Raportul anual conform Regulamentului ASF NR.5 / 2018

Pentru exercițiul financiar: **2021**

Data raportului: **27.04.2022**

Denumirea societății comerciale: Magazin Universal Maramures S.A.

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

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

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

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

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

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

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :

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

Număr acțiuni: 153.908.692 acțiuni

1. Analiza activității societății comerciale

a) Descrierea activității de bază a societății comerciale

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

b) Precizarea datei de înființare a societății comerciale

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

c) Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale

În cursul exercițiului financiar 2021 nu au existat fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale.

d) Descrierea achizițiilor și/ sau înstrăinărilor de active

În anul 2021 s-au achiziționat un autoturism Opel în valoare de 65.398 lei și două panouri luminoase de tip Citylight în valoare totală de 11.061 lei și s-a vândut un autoturism Hyundai , cu valoarea de inventar de 40.566 lei și 7 manechine cu valoarea de inventar de 7.797 lei.

Elemente de evaluare generală:

Societatea a înregistrat la finele anului 2021 un profit net în valoare de 4.292.650 lei.

Valoarea cifrei de afaceri, la 31.12.2021, este de 3.361.414 lei.

Societatea nu desfășoară activitate de export.

Veniturile totale ale societății în anul 2021 sunt în sumă de 6.180.582 lei.

Costurile totale aferente anului 2021 sunt în sumă de 1.849.075 lei.

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

Lichiditate (disponibil în cont, etc):

La 31.12.2021 disponibilul în conturile bancare curente este de 17.963.731 lei.

Lichiditatea societății comerciale la 31.12.2021

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

Lichiditatea imediată = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 94,14

Lichiditatea societății comerciale la 31.12.2020

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 1,02

Lichiditatea imediată = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 0,95

Indicatorii celor două lichidități au crescut în anul 2021 prin aportul de numerar aferent majorării capitalului social.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Principala activitate desfășurată de societate este închirierea bunurilor imobiliare proprii.

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

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

Produse/servicii	2019		2020		2021	
	CA	Venit	CA	Venit	CA	Venit
Venituri din închirieri	97,61	87,98	100	84,46	100	54,63
Venituri din alte activități	2,39	2,15	0	0	0	0

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

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico – materială

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

În anul 2021 energia electrică a fost furnizată societății de către E.On Energie România S.A. și EOL Energy SRL, iar gazele naturale sunt furnizate de E.On Energie România S.A. și Premier Energy Trading SRL.

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

Societatea nu depinde în mod semnificativ de vreun furnizor.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Activitatea de închiriere se efectuează doar pe piața internă.

Societatea nu are vânzări pe plan extern.

Situația concurențială

Principalii concurenți ai societății sunt: Vivo! Baia Mare, Value Centre, Baia Mare Shopping Park. Față de mediul concurențial societatea deține atuul locației, spațiile comerciale fiind situate în centrul comercial și civic al orașului.

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

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății comerciale

Numarul mediu de salariați la 31.12.2021 este de 3; un salariat cu contract de muncă pe durată nedeterminată, un director general cu contract de mandat și 3 administrator având contract de administrator. Salariatul nu este afiliat la organizații sindicale.

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

b) Nu există elemente conflictuale între manager și angajați.

1.1.6. Impactul activității de bază asupra mediului înconjurător

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

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

1.1.7 Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

Societatea nu desfășoară activități de cercetare și dezvoltare.

1.1.8 Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

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

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

1.1.9 Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

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

Epidemia de coronavirus tulbură piețele financiare din întreaga lume, atât în anul 2021, cât și în prezent, fiind așteptate efecte importante și asupra economiei țării noastre, ca urmare a măsurilor luate pentru a gestiona criza COVID-19.

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

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

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

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

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

Nu este cazul.

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

Impactul conflictului militar, a invaziei Rusiei în Ucraina determină:

- presiuni inflaționiste în economii prin creșterea prețurilor la energie, alimente și metale;
- o reducere a expansiunii economice, în special în piețele emergente, care resimt deja presiuni inflaționiste;
- posibilitatea unei crize a migrantilor în Europa de Est și implicit în România, în timp ce ucrainenii încearcă să părăsească teatrul de război.
- o intensificare a atacurilor și contraatacurilor cibernetice între Rusia și adversarii săi;
- reevaluarea riscului care crește costurile de împrumut sau limitează accesul la finanțare pentru societățile comerciale;
- erodarea profitului pentru toate sectoarele economice și în special pentru sectoarele care consumă multă energie sau se bazează pe cheltuielile discreționare ale consumatorilor.

2. Activele corporale ale societății comerciale

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

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

Grupa	Denumire grupa mijloace fixe	Grad de uzura mediu	Nr.mijloace fixe	Din care complet amortizate
		%		
1	Constructii	42,44	2	-
2	Instalații tehnice,masini	35,11	6	4
3	Alte instalații, mobilier	91,52	25	19

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

3.Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

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

În cadrul Adunării Generale Extraordinară a Acționarilor din data de 21.04.2021 acționarii societății au hotărât majorarea capitalului social al societății **MAGAZIN UNIVERSAL MARAMUREȘ S.A.**, cu suma de 15.488.605 lei, într-o singură etapă, de la nivelul capitalului social actual de 1.408.055 lei până la nivelul maxim de 16.896.660 lei, prin emisiunea a 154.886.050 acțiuni noi ordinare, nominative, indivizibile, dematerializate, cu valoare nominală de 0,1 lei fiecare, care vor fi oferite spre subscriere acționarilor de la data de înregistrare ce va fi stabilită de AGEA.

Din numărul de 154.886.050 acțiuni noi emise s-au subscris un număr de 139.828.142 de acțiuni și s-au anulat un număr de 15.057.908 de acțiuni.

Capitalul social subscris și vărsat al societății la 31.12.2021 este de 15.390.869,20 lei , aferent a 153.908.692 acțiuni nominative a 0,10 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile societății se tranzacționează cu simbolul MAMA.

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

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

Societatea nu a desfășurat în anul 2021 nici o activitate de achiziționare a propriilor acțiuni.

3.4 Societatea comercială nu are filiale.

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

4. Conducerea societății comerciale

4.1.

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

Nume si prenume	Calitate	Varsta	Calificare	Experienta profesionala	Funcție	Vechime in funcție
Curtean Anamaria	Președinte CA	41	Economist	16 ani	Nu este angajat al societatii	7
Ciupciu Maria-Miorița	Membru CA	67	Jurist	36 ani	Nu este angajat al societatii	6
Mureșan Ileana	Membru CA	50	Economist	16 ani	Nu este angajat al societatii	6

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

c) Participarea administratorilor la capitalul social al unității:

Membrii Consiliului de Administrație nu dețin acțiuni la societate.

d) Lista persoane afiliate societății comerciale

Societatea deține la data de 31.12.2021 participații de minimum 25% din capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. din Cluj-Napoca.

Societatea Info Sport SRL deține la 31.12.2021, minimum 25% din capitalul social al societății Magazin Universal Maramureș S.A.

4.2. a) Conducerea executivă a societății în anul 2021 a fost asigurată de :

Director General –Curtean Anamaria

Director Economic – Dragomir Carmen-Gabriela.

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

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

c) Participarea la capitalul social al unității:

Membri conducerii executive nu dețin acțiuni la societate.

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

5. Situația financiar – contabilă

Bilanțul contabil

LEI

		SOLD LA :		
ACTIVE IMOBILIZATE		31-Dec-19	31-Dec-20	31-Dec-21
1	Concesiuni ,imobilizari necorporale (2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	434	128	0
2	Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	0	0	0
IMOBILIZARI NECORPORALE		434	128	0
1	Terenuri si constructii (211+212-2811-2812-2911-2912)	7.647.192	7.139.531	6.631.875
2	Instalatii tehnice si masini (213-1813-2913)	4.726	2.457	59.017
3	Alte instalatii,utilaje si masini (214-1814-2913)	39.440	25.054	23.218
4	Avansuri si imobilizari corporale in curs (231+232-2931)	0	0	0
IMOBILIZARI CORPORALE		7.691.358	7.167.042	6.714.110
1	Acțiuni deținute la filiale (261-2961)	6.709.000	11.999.237	12.461.784
2	Acțiuni deținute la entitățile asociatesi entități controlate în comun (262-2962)	4.084.172	66.027	66.027
3	Imprumuturi acordate entităților asociatesi entități controlate în comun(2673+2674-2965)	371.927	301.750	0
4	Alte titluri imobilizate (265-2963)	22.314	22.314	22.314
IMOBILIZARI FINANCIARE		11.187.413	12.389.328	12.550.125
A.	ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	18.879.205	19.556.498	19.264.235
1	Materii prime si materiale (301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303 +/-308+351+358-398)	0	0	0
2	Produse finite si marfuri (345+346+/-3485+/-3486+357+364+/-368+371-4428)	0	0	0

	STOCURI	0	0	0
1	Creante comerciale (2675+2676+2678+4092+4111+4118+413+418-491)	285.142	136.539	229.610
2	Alte creante (425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+5187)	490.927	32.242	9.816
	CREANTE	776.069	168.781	239.426
1	Alte investitii financiare pe termen scurt (505+506+508-595-596-5114)	0	0	0
	INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	0	0	0
	CASA SI CONTURI LA BANCII (5112+5121+5124+5125+5311 +5412+542)	1.513.781	2.406.839	17.964.151
B.	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	2.289.850	2.575.620	18.203.577
C.	CHELTUIELI IN AVANS (471)	1.902	935	888
D.				
1	Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1624+1625+ 5191+5192+5198)	2.249.081	2.291.481	0
2	Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	25.183	25.656	26.107
2	Datorii comerciale (401+404+408)	169.195	130.495	101.776
3	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	87.466	73.441	62.933
4	Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (451)	0	0	0
	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	2.530.925	2.521.073	190.816
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE (37+38-47-62)	-239.173	55.482	18.013.649
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (20+48)	18.640.032	19.611.980	37.277.884
1	Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1627+ 1682+ 5191+5198)	2.249.082	572.871	0
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0
3	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	569.450	484.366	448.011
	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	2.818.532	1.057.237	448.011
1	Alte provizioane (151)	0	0	0
H.	TOTAL PROVIZIOANE (59+60)	0	0	0
I.	VENITURI IN AVANS	0	0	0
	-CAPITAL SUBSCRIS VARSAT (1012)	1.408.055	1.408.055	15.390.869
J.	CAPITAL	1.408.055	1.408.055	15.390.869
1	Rezerve din reevaluare(105)	500	500	500
2	Rezerve legale (1061)	281.611	281.611	498.186
3	Alte rezerve (1068)	3.064.417	4.226.880	4.226.880
	REZERVE	3.346.028	4.508.491	4.725.066
	Actiuni proprii	0	0	0
V.	REZULTATUL REPORTAT (117)			
	SOLD CREDITOR	9.745.195	10.388.741	12.637.363
	SOLD DEBITOR	0	0	0
VI.	REZULTATUL EXERCITIULUI (121)			
	SOLD CREDITOR	1.321.722	2.248.956	4.292.650
	SOLD DEBITOR	0	0	0
	Repartizarea profitului (129)	0	0	216.575
	TOTAL CAPITALURI PROPRII	15.821.500	18.554.743	36.829.873
	TOTAL CAPITALURI	15.821.500	18.554.743	36.829.873

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE (LEI):

DENUMIREA INDICATORULUI	Exercitiul financiar		
	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Cifra de afaceri neta (2 la 5)	3.836.507	2.827.710	3.361.414
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	3.836.507	2.827.710	3.361.414
Venituri din subventii de exploatare (7415+7416)	0	0	27.642
Alte venituri din exploatare (758+7417)	15.520	10.146	22.206
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL (01+05-06+07+08)	3.852.027	2.837.856	3.411.262
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	3.747	2.451	4.252
alte cheltuieli materiale (603+604+606+608)	11.657	4.350	10.746
Alte cheltuieli externe energia si apa (605-7413)	199.703	162.557	212.322
- din care cheltuieli privind consumul de energie	0	159.574	207.273
Reduceri comerciale (609)	0	0	0
Cheltuieli cu personalul (15+16)	234.371	235.695	254.613
Salarii (621+641+642-7414)	229.309	230.551	243.722
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645-7414)	5.062	5.144	10.891
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (18-19)	525.302	524.623	529.518
Cheltuieli (6811+6813)	525.302	524.623	529.518
Ajustarea valorii activelor circulante (21-22)	42.573	10.623	-21.722
Cheltuieli (654+6814)	198.768	19.124	0
Venituri (754+7814)	156.195	8.501	21.722
Alte cheltuieli de exploatare (24 la 26)	754.003	749.057	783.369
Cheltuieli privind prestatiile externe (611+612+613+614+621+ 622 +623 +624+625+626+627+628-7416)	602.664	596.786	656.020
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	150.489	151.271	127.349
Cheltuieli cu despagubiri, donatii, si activele cedate (658)	850	1000	0
Ajustari privind provizioanele	0	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	1.771.356	1.689.356	1.773.098
REZULTATUL DIN EXPLOATARE Profit	2.080.671	1.148.500	1.638.164
Venituri din interese de participare (7611+7613)	135	487.327	2.285.166
Venituri din dobanzi (766) din care :	21.777	9.507	14.419
Alte venituri financiare (7617+762+763+764+765+767+ 768 + 788)	322.684	13.361	469.735
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (33+35+37+39)	344.596	510.195	2.769.320
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (686)	750.256	-787.259	0
Cheltuieli (ct. 686)	787.259	0	0
Venituri (ct. 786)	37.003	-787.259	0
Cheltuieli privind dobanzile (666-7814) din care :	112.356	70.961	30.769
Alte cheltuieli finaciare (663+664+665+667+668+688)	199.573	91.789	45.208
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (41+44+46)	1.062.185	-624.509	75.977
REZULTATUL FINANCIAR (40-47) Profit / Pierdere(40-47)	-717.589	1.134.704	2.693.343
REZULTATUL CURENT Profit (31+48)	1.363.082	2.283.204	4.331.507
VENITURI TOTALE (9+40+52)	4.196.623	3.348.051	6.180.582
CHELTUIELI TOTALE (30+47+53)	2.833.541	1.064.847	1.849.075
REZULTATUL BRUT Profit (56-57)	1.363.082	2.283.204	4.331.507
IMPOZIT PE PROFIT/ VENIT 2018 (691-791)	41.360	34.248	38.857
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR Profit	1.321.722	2.248.956	4.292.650

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

	2019		2020		2021	
	Valoare (lei)	Pondere (%)	Valoare (lei)	Pondere (%)	Valoare (lei)	Pondere (%)
I. TOTAL ACTIV	21.170.957	100,0	22.133.053	100,0	37.468.700	100,0
din care						
1. Active imobilizate	18.879.205	89,17	19.556.498	88,36	19.264.235	51,41
2. Stocuri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3. Creante	776.069	3,67	168.781	0,76	239.426	0,64
4. Investiții financiare termen scurt	0	0	0	0	0	0
5. Casa și conturi la bănci	1.513.781	7,15	2.406.839	10,87	17.964.151	47,95
6. Cheltuieli în avans	1.902	0,01	935	0,01	888	0,00
II. TOTAL PASIV	21.170.957	100,0	22.133.053	100,0	37.468.700	100,0
din care						
1. Capital Subscris și varsat	1.408.055	6,65	1.408.055	6,36	15.390.869	41,08
2. Rezerve din reevaluare	500	0,00	500	0,00	500	0,00
2. Rezerve	3.346.028	15,81	4.508.491	20,37	4.725.066	12,62
3. Datorii	5.349.457	25,27	3.578.310	16,17	638.827	1,70
4. Acțiuni proprii	0	0,00	0	0,00	0	0,00
5. Repartizarea profitului	0	0,00	0	0,00	- 216.575	-0,58
6. Rezultatul reportat	9.745.195	46,03	10.388.741	46,94	12.637.363	33,73
7. Profit net	1.321.722	6,24	2.248.956	10,16	4.292.650	11,46
8. Venituri înreg. în avans	0	0	0	0	0	0

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

Imobilizările corporale sunt în valoare de 6.714.110 lei, la 31.12.2021, reprezentând 17,92% din total activ, iar în anul 2020 valoarea acestora era de 7.167.042 lei, reprezentând 32,38% din total activ.

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

Imobilizările financiare sunt în valoare de 12.550.125 lei, la 31.12.2021, reprezentând 33,49% din total activ, iar la 31.12.2020, valoarea lor a fost de 12.389.328 lei, reprezentând 55,98% din total activ.

Imobilizările financiare la 31.12.2021 cuprind valoarea acțiunilor cotate pe BVB deținute de societate la: LCS Imobiliar S.A. în număr de 670.900 acțiuni; Potis Capital S.A. în număr de 40.683 acțiuni; Teraplast S.A. în număr de 23.127.335 acțiuni; și acțiuni necotate la Silvania Center S.A., Hermes Contact S.A. și Rommarket.

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

Simbol	31.12.2020	31.12.2021
LCSI	10.063.500	24.152.400
POTI	56.956	97.639
TRP	8.103.818	22.757.298

Activelor Imobilizate în Total Activ au scăzut ca procent în perioada anilor 2019 – 2021 de la procentul de 89,17 %, în anul 2019; la procentul de 88,36 %, în anul 2020, iar în anul 2021 a scăzut la procentul de 51,41% din Total Activ.

Disponibilitățile în conturi la bănci sunt în creștere în perioadă anilor 2019 - 2021; crescând de la valoarea de 1.513.781 lei, la 31.12.2019, la valoarea de 2.406.839 lei, la 31.12.2020 și la valoarea de 17.964.151 lei, la 31.12.2021. Disponibilitățile în bănci reprezintă 47,95% din Total Activ, la 31.12.2021.

Societatea nu a reinvestit profiturile obținute în ultimii 3 ani.

Activele curente au un trend crescător în perioada anilor 2019 - 2021, crescând de la suma de 2.289.850, la 31.12.2019; la suma de 2.575.620 lei, la 31.12.2020 și la suma de 18.203.577 lei , la 31.12.2021.

În perioada 2019 – 2021 Activul Total prezintă același trend crescător, crescând de la suma de 21.170.957 lei, la 31.12.2019; la suma de 22.133.053 lei, la 31.12.2020 și la suma de 37.468.700 lei , la 31.12.2021.

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

Ponderea Capitalul subscris și vărsat în Total Pasiv a scăzut în anul 2020, față de anul 2019, de la procentul de 6,65 %, la procentul de 6,36% și a crescut în anul 2021, la procentul de 41,08%.

Ponderea rezervelor în Total pasiv prezintă tot un trend crescător în perioada anilor 2019 - 2020 crescând de la procentul de 15,81 %, în anul 2019, la procentul de 20,37 %, în anul 2020; iar în anul 2021 a scăzut la procentul de 12,62%.

Ponderea datoriilor a scăzut în perioada analizată, de la procentul de 25,27%, în anul 2019, la procentul de 16,17%, în anul 2020 și la procentul de 1,70%, în anul 2021.

Datoriile societății au scăzut în perioada analizată prin rambursarea anticipată a ratelor creditului accesat prin Raiffeisen Bank.

Ponderea rezultatului reportat în Total Pasiv a crescut în perioada anilor 2019 – 2020, de la procentul de 46,03%, la 31.12.2019; la procentul de 46,94%, iar în perioada anilor 2020 – 2021, a scăzut la procentul de 33,73%.

În anul 2021 profitul net în valoare de 4.292.650 lei reprezintă 11,46% în Total Pasiv.

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

Cifra de afaceri neta 2021 = 3.361.414 lei

Cifra de afaceri neta 2020 = 2.827.710 lei

Cifra de afaceri neta 2019 = 3.836.507 lei

Cifra de afaceri prezintă un trend descrescător în perioada anilor 2019 - 2020, scăzând de la valoarea de 3.836.507 lei, în anul 2019, la valoarea de 2.827.710 lei, în anul 2020 și a crescut în anul 2021 la valoarea de 3.361.414 lei.

Niciun indicator al cheltuielilor nu deține o pondere mai mare de 20% din Cifra de afaceri realizată în anul 2021.

Ponderea principală a cheltuielilor de exploatare în cifra de afaceri realizată în anul 2021 o dețin Cheltuielile privind prestațiile externe, în sumă de 656.020 lei, reprezentând 19,52%; urmate de cheltuielile cu ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 529.518 lei, reprezentând 15,75% din cifra de afaceri.

Cheltuielile de exploatare au scăzut în perioada anilor 2019 – 2020, de la suma de 1.771.356 lei , în anul 2019; la suma de 1.689.356 lei, în 2020; și au crescut în anul 2021, la suma de 1.773.098 lei.

Rezultatul din exploatare a scăzut de la suma de 2.080.671 lei, în anul 2019; la suma de 1.148.500 lei, în anul 2020 și a crescut la suma de 1.638.164 lei, în anul 2021.

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

Veniturile totale ale societății sunt în descreștere în perioada anilor 2019 - 2020, de la valoarea de 4.196.623 lei, în anul 2019; la valoarea de 3.348.051 lei, în anul 2020; iar anul 2021 valoarea veniturilor totale a crescut la suma de 6.180.582 lei.

Cheltuielile totale ale societății au scăzut în perioada anilor 2019 - 2020, de la valoarea de 2.833.541 lei, în anul 2019; la valoarea de 1.064.847 lei, în anul 2020; și au crescut la valoarea de 1.849.075 lei, în anul 2021.

Profitul net a crescut pe toată perioada analizată, de la valoarea de 1.321.722 lei, la 31.12.2019; la valoarea de 2.248.956 lei, la 31.12.2020; și la valoarea de 4.292.650 lei, la 31.12.2021.

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

c) Cash flow, Activitatea financiară

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

Nr.crt.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2020	2021
1	Rezultat inaintea impozitarii	2,283,204	4,326,844
2	(+)Eliminarea elementelor nemonetare si din afara exploatarei	-799,122	-464,353
3	(+)Amortizari si provizioane	538,391	508,800
4	(+) Pierderi din diferente de curs valutar	78,428	38,020
5	(+)Cheltuieli cu dabanziile	70,961	30,769
6	(-) Venituri din investitii	-487,327	-2,285,166
7	(-)Venituri din dobanzi	-9,507	-14,419
8	(-/+)Cresteri/descresteri creante	607,288	-70,645
9	(+/-)Cresteri/descresteri datorii	-99,655	-47,066
10	(+/-)Cresteri/descresteri datorii furnizori	-38,227	-28,268
11	(-)Impozit pe veniturile microintreprinderilor platit,	-33,252	-43,255
12	I. Flux de trezorerie din activitati de exploatare	2,111,182	1,951,261
13	(+)Incasari din vanzare active imobilizate	0	7,113
14	(+)Incasari din vanzarea investitii financiare		
15	(+)Incasari din dobanzi si dividende	495,858	2,288,104
16	(-)Plati din achizitii imobilizari		-76,459
17	(-)Plati din achizitia de investitii financiare		
18	(-)Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati	70,000	300,000
19	II. Flux de trezorerie din activitati de investitii	565,858	2,518,758
20	(+) Incasari din noi emisiuni de actiunii	0	13,982,814
21	(+) Incasari din credite primite de la banci	0	0
22	(-) Rambursari de credite bancare	-1,712,721	-2,864,352
23	(-) Plati dobanzi	-70,961	-30,769
24	(-) Plati dividende	0	0
25	III. Flux de trezorerie din activitati de finantare	-1,783,682	11,087,693
26	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati	893,358	15,557,712
27	V Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati la inceputul anului	1,513,481	2,406,439
28	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati finalul anului	2,406,839	17,964,151

	Sold la 01 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci în lei	2.207.687	2.952.254
Depozite bancare	0	15.011.481
Conturi la banci în devize	198.752	-4
Alta valori	400	420
Total	2.406.839	17.964.751

Rezultatul din activitatea financiară în anul 2021 este un profit de 2.693.343 lei.

Veniturile financiare au crescut în perioada analizată, de la suma de 344.596 lei, la 31.12.2019; la suma de 510.196 lei, la 31.12.2020; și la suma de 2.769.320 lei la 31.12.2021.

La 31 decembrie 2021 veniturile financiare sunt reprezentate de:

- venituri din dobânzi în suma de 14.419 lei;
- venituri din diferențe de curs valutar în suma de 7.188 lei;
- venituri din dividend în sumă de 2.285.166 lei, dividende încasate de la Teraplast S.A. și Hermes Contact S.A.;
- alte venituri financiare în sumă de 462.547 lei, reprezentând 4.625.467 acțiuni primite gratuit de la Teraplast S.A., în urma majorării capitalului social din profitul perioadei 01.01.2021-31.03.2021.

Cheltuielile financiare au scăzut în perioada anilor 2019 – 2020, de la valoarea de 1.062.185 lei, în anul 2019, la valoarea negativă de 624.509 lei, în anul 2020, ca apoi să crească la suma de 75.977 lei, în anul 2021.

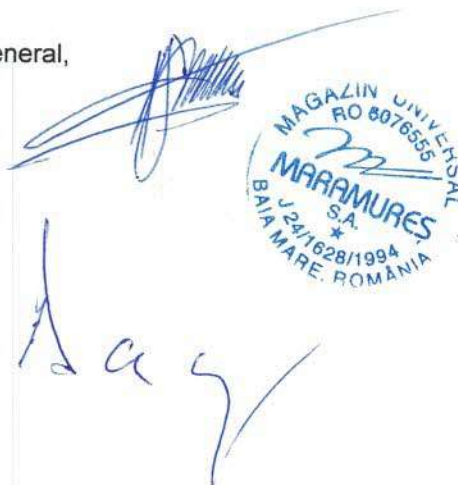
Cheltuielile financiare la 31.12.2021 sunt în sumă de 75.977 lei, după cum urmează:

- cheltuieli cu dobânzile în suma de 30.769 lei;
- cheltuieli din diferențe nefavorabile de curs valutar în suma de 45.208 lei.

6. Semnături

Președinte C.A. - Director General,
Curtean Anamaria

Director economic,
Dragomir Carmen Gabriela



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

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

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

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

Societatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

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

Fax: 0362-401227, Tel:0362-401228;0262-225371

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

Capital social subscris si varsat: 15.390.869,20 lei

RO05BRDE250SV10209902500

www.maramuresul.ro

email:secretariat@maramuresul

RAPORT ANUAL 2021

Privind remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor

Consiliul de Administrație al Societății a elaborat în conformitate cu politica de remunerare a conducătorilor Societății prezentul raport anual care cuprinde remunerațiile și alte avantaje acordate conducătorilor Societății în cursul anului financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021.

Prezentul raport este întocmit în baza prevederilor art.55, alin (2) și (3) din OUG nr. 109 din 2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare (Legea nr. 111 din 2016) potrivit căreia:

“(2) Comitetul de nominalizare și remunerare din cadrul consiliului de administrație sau, după caz, din cadrul consiliului de supraveghere elaborează un raport anual cu privire la remunerațiile și alte avantaje acordate administratorilor și directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere și membrilor directoratului în cursul anului financiar.

(3) Raportul prevăzut la alin. (2) este prezentat adunării generale a acționarilor care aprobă situațiile financiare anuale. Raportul este pus la dispoziția acționarilor potrivit art. 40 alin. (1) și cuprinde cel puțin informații privind:

- a) structura remunerației, cu explicarea ponderii componentei variabile și componentei fixe;*
- b) criteriile de performanță ce fundamentează componenta variabilă a remunerației, raportul dintre performanța realizată și remunerație;*
- c) considerentele ce justifică orice schemă de bonusuri anuale sau avantaje nebănești;*
- d) eventualele scheme de pensii suplimentare sau anticipate;*
- e) informații privind durata contractului, perioada de preaviz negociată, cuantumul daunelor-interese pentru revocare fără justă cauză.*

Raportul de remunerare se supune votului Adunării Generale Ordinare a Acționarilor societății
Societatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

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

Fax: 0362-401227, Tel:0362-401228;0262-225371

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

Capital social subscris si varsat: 15.390.869,20 lei

RO05BRDE250SV10209902500

www.maramuresul.ro

email:secretariat@maramuresul

din data de 27 aprilie 2022, va fi publicat pe website-ul Societății la www.maramuresul.ro și va rămâne la dispoziția publicului timp de 10 ani de la publicare.

I. Structura remunerației administratorilor și directorilor

Remunerația membrilor Consiliului de Administrație aferenta anului 2021 a fost acordata în sumă fixă, conform aprobarii Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor Societății din data de 27.04.2021., adica la valoarea neta de 1.450 lei/ luna pentru fiecare administrator si o remunerație suplimentara lunara pentru administratorul care deține funcția de Președinte al Consiliului de Administrație, în cuantum de 550 lei net.

Remunerația netă totală aferentă membrilor Consiliului de Administrație pentru anul 2021 a fost de 58.800 lei.

Administratorii și directorul general au beneficiat de asigurare pentru răspundere profesională în cuantumul prevăzut în contractele de mandate și de administrator .

Remunerația fixă lunară a fost stabilită conform prevederilor legale și prevăzută în contractele de administrator ale fiecărui administrator așa cum au fost aprobate în AGOA.

Nu se acordă remunerație variabilă.

Directorul general al societății a încheiat cu Societatea un contract de mandat pentru calitatea de director cu atribuții de conducere delegate, în sensul art. 143 din legea 31/1990 privind societățile, în conformitate cu Hotararea nr. 303 din 12.12.2017 a Consiliului de Administrație al societatii. Contractul de mandat al Directorului general a fost prelungit conform Hotararii Consiliului de Administratie nr. 331 din 22.11.2021, pe o perioada aditionala de 4 ani, respectiv pana la data de 01.12.2025.

Societatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

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

Fax: 0362-401227, Tel:0362-401228;0262-225371

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

Capital social subscris si varsat: 15.390.869,20 lei

RO05BRDE250SV10209902500

www.maramuresul.ro

email:secretariat@maramuresul

Remunerația fixă netă aferentă directorului general al societății în anul 2021 a fost de 39.698 lei.

În anul 2021 s-au acordat următoarele beneficii directorului general al Societății:

- prime de sărbători în sumă netă de 3.000 lei
- contribuții la fondul de pensie facultativă în sumă de 3.300 lei.

Contractele administratorilor au fost încheiate pe o perioadă de 4 (patru) ani.

Situația contractelor administratorilor care alcătuiesc Consiliul de Administrație al Societății este prezentat mai jos:

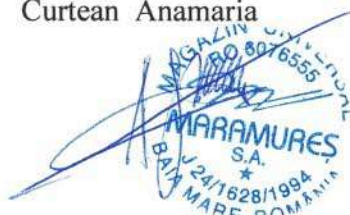
Nr. Crt.	Nume și Prenume	Data început mandat conform contractului	Data sfârșit mandate conform contractului	Document numire
1	Ciupeiu Maria-Miorița	14.01.2020	13.01.2024	Hotărârea AGOA nr. 11 din 14.01.2020
2	Curtean Anamaria	27.04.2018	26.04.2022	Hotărârea AGOA nr. 144 din 27.04.2018
3	Mureșan Ileana	14.01.2020	13.01.2024	Hotărârea AGOA nr. 11 din 14.01.2020

Nu există alte avantaje, în orice formă, care să fie acordate administratorilor și directorului general al societății.

Nici administratorii nici directorul general al societății nu beneficiază de remunerație variabilă și nici de remunerație bazată pe acțiuni.

Președinte C.A. – Director General

Curtean Anamaria



S1002_A1.0.0 / 16.03.2022

Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti

☐ Sucursala

☐ GIE - grupuri de interes economic

☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

☒ An

☐ Semestru

Anul2021

Suma de control

15.390.869

Entitatea

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

Adresa

Județ

Maramures

Sector

Localitate

BAIA MARE

Strada

BOULEVARDUL UNIRII

Nr.

10

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0749087863

Număr din registrul comerțului

J24/1628/1994

Cod unic de inregistrare

607655

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

4719 Comerț cu amănuntul în magazine nespecializate, cu vânzare predominantă de produse nealimentare

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Închirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

☒ Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☐ Entități de interes public

?

☐ 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

Indicatori :

Capitaluri - total

36.829.873

Capital subscris

15.390.869

Profit/ pierdere

4.292.650

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

☒

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ACTIV PRO AUDIT SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

FA 562/31.01.2015

CIF/ CUI

17079409

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	128	0
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
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	128	0
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	7.139.531	6.631.875
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.457	59.017
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	25.054	23.218
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	7.167.042	6.714.110
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	11.999.237	12.461.784
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	66.027	66.027
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	301.750	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	22.314	22.314
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	12.389.328	12.550.125
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	19.556.498	19.264.235
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		
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		
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	136.539	229.610
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	32.242	9.816
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	168.781	239.426
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.406.839	17.964.151
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.575.620	18.203.577
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	935	888
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	935	888
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	2.291.481	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	25.656	26.107
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	130.495	101.776
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
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		

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	73.441	62.933
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.521.073	190.816
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	55.482	18.013.649
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	19.611.980	37.277.884
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	572.871	0
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 și entităților controlate în 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	484.366	448.011
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.057.237	448.011
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă 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 perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă 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 perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă 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	1.408.055	15.390.869

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	1.408.055	15.390.869
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	500	500
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	281.611	498.186
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	4.226.880	4.226.880
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	4.508.491	4.725.066
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	10.388.741	12.637.363
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.248.956	4.292.650
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		216.575
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	18.554.743	36.829.873
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	18.554.743	36.829.873

*) 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,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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	2.827.710	3.361.414
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	2.827.710	3.361.414
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	2.827.710	3.361.414
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		27.642
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	10.146	22.206
-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	2.837.856	3.411.262
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.451	4.252
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	4.350	10.746
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	162.557	212.322
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	159.574	207.273
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	235.695	254.613
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	230.551	243.722
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	5.144	10.891
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	524.623	529.518

		F20 - pag. 2		
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	524.623	529.518
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	10.623	-21.722
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	19.124	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	8.501	21.722
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	749.057	783.369
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	596.786	656.020
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	151.271	127.349
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	1.000	0
— 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	1.689.356	1.773.098
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	1.148.500	1.638.164
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	487.327	2.285.166
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	456.996	2.284.981
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	9.507	14.419
- 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	13.361	469.735
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	510.195	2.769.320
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	-787.259	
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	
- Venituri (ct.786)	55	55	787.259	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	70.961	30.769
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	91.789	45.208
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	-624.509	75.977
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

		F20 - pag. 3		
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	1.134.704	2.693.343
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	3.348.051	6.180.582
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	1.064.847	1.849.075
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	2.283.204	4.331.507
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	34.248	38.857
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	2.248.956	4.292.650
- 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,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		4.292.650	
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- 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 creditori		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	1		1	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	1		1	
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	128.211	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	128.211	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	4.720	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții 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)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	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		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	47.514	47.514
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	47.514	47.514
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	47.514	47.514
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și 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		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	277.952	350.306
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		128.211
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	94	0
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	94	0
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților 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	30.995	9.816
- 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	30.995	9.816
- 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	1.154	11.481
- 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	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.406.439	17.952.250
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	2.207.687	17.952.254
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	198.752	-4
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	713.959	190.716
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului 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 în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	458.359	0
- 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	156.151	101.776
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	13.152	12.959
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	60.289	49.973
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	8.318	8.553
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	51.971	41.086
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	334
Datoriile entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	26.008	26.008
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	26.008	26.008
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	1.408.055	15.390.869
- acțiuni cotate 4)	150	131	1.408.055	15.390.869
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
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	168.926	172.938
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)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	1.408.055	X
				Suma (lei)
				% 7)
				Col.3
				Col.4
				153.908.692
				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	920.186	65,35	110.579.355	71,85
- deţinut de persoane fizice	170	151	487.869	34,65	43.329.337	28,15
- 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)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		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 *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		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

CURTEAN ANAMARIA

Semnatura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea lucului 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 cooperăției.

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				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02	28.914			X	28.914
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	28.914			X	28.914
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	23.743			X	23.743
Constructii	07	11.481.305				11.481.305
Instalatii tehnice si masini	08	73.666	65.398	48.109	7.543	90.955
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	291.567	11.061	28.983	21.186	273.645
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	11.870.281	76.459	77.092	28.729	11.869.648
III.Imobilizari financiare	17	12.389.328	465.013	304.216	X	12.550.125
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	24.288.523	541.472	381.308	28.729	24.448.687

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				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20	28.786	128		28.914
Alte imobilizari	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	28.786	128		28.914
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	4.365.517	507.656		4.873.173
Instalatii tehnice si masini	25	71.209	8.838	48.109	31.938
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	266.513	12.896	28.982	250.427
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	4.703.239	529.390	77.091	5.155.538
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	4.732.025	529.518	77.091	5.184.452

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 reluate 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,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului 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 raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 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 reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 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

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

-

+

Salt

SOCIETATEA MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu:

- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare, la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 DECEMBRIE 2021

și

- Ordinul nr. 85/2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

CUPRINS:**Pagina****Situații financiare**

Bilanțul	3 - 5
Contul de profit și pierdere	6 – 7
Situația modificărilor capitalurilor proprii	8
Situația fluxurilor de numerar	9
Note explicative la situațiile financiare	10 - 30

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAI A MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10 JUDET: Maramures	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

**BILANT la
31 decembrie 2021**

Denumirea elementului		Sold la:	
		1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire	01		
2.Cheltuieli de dezvoltare	02		
3.Concesiuni, brevete,licente,marci comerciale,drepturi si active similare si alte impbilizari necorporale	03	128	0
4.Fond comercial	04		
5.Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05		
TOTAL(RD.01 la 05)	06	128	0
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1.Terenuri si constructii	07	7.139.531	6.631.875
2.Instalatii tehnice si masini	08	2.457	59.017
3.Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	25.054	23.218
4.Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10		
TOTAL(rd.07 la 10)	11	7.167.042	6.714.110
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1.Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	11.999.237	12.461.784
2.Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13		
3.Actiuni detinute la entitati asociate	14	66.027	66.027
4.Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15	301.750	0
5.Alte titluri imobilizate	16	22.314	22.314
6.Alte imprumuturi	17		
TOTAL(rd.12 la 17)	18	12.389.328	12.550.125
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 06+11+18)	19	19.556.498	19.264.235
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1.Materii prime si materiale consumabile	20		
2.Productie in curs de executie	21		
3.Produse finite si marfuri	22		
4.Avansuri pentru cumparari de stocuri	23		
TOTAL(rd.20 la 23)	24		
II. CREANTE			
1.Creante comerciale	25	136.539	229.610
2.Sume de incasat de la entitati afiliate	26		
3.Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27		
4.Alte creante	28	32.242	9.816
5.Capital subscris si nevarsat	29		
TOTAL(rd.25 la 29)	30	168.781	239.426
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1.Actiuni detinute la entitati afiliate	31		
2.Alte investitii pe termen scurt	32		
TOTAL(rd.31+32)	33		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCII	34	2.406.839	17.964.151
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24+30+33+34)	35	2.575.620	18.203.577

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAIA MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10 JUDET: Maramures	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

Denumirea elementului		Sold la:	
		1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	935	888
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separate imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
2.Sume datorate institutiilor de credit	38	2.291.481	0
3.Avansuri incasate in contul comenzilor	39	25.656	26.107
4.Datorii comerciale-furnizori	40	130.495	101.776
5.Efecte de comert de platit	41		
6.Sume datorate entitatilor afiliate	42	0	0
7.Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43		
8.Alte datorii, inclusive fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	73.441	62.933
TOTAL(rd.37 la 44)	45	2.521.073	190.816
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)	46	55.482	18.013.649
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47	19.611.980	37.277.884
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separate imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	48		
2.Sume datorate institutiilor de credit	49	572.871	0
3.Avansuri incasate in contul comenzilor	50		
4.Datorii comerciale-furnizori	51		
5.Efecte de comert de platit	52		
6.Sume datorate entitatilor afiliate	53		
7.Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54		
8.Alte datorii, inclusive fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	484.366	448.011
TOTAL(rd.48 la 55)	56	1.057.237	448.011
H. PROVIZIOANE			
1.Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57		
2.Provizioane pentru impozite	58		
3.Alte provizioane	59		
TOTAL(rd.57 la 59)	60		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18+21) din care:			
1.Subventii pentru investitii	61		
2.Venituri inregistrate in avans (rd.63 + 64) din care:	62		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64		
3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	65		
Fond comercial negativ	66		
TOTAL (rd.61+62+65+66)	67		

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAIA MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10 JUDET: Maramures	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

Denumirea elementului		Sold la:	
		1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021
A	B	1	2
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 23+24+25) din care:			
1.Capital subscris varsat	68	1.408.055	15.390.869
2.Capital subscris nevarsat	69		
3.Patrimoniul regiei	70		
4.patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	71		
TOTAL(rd.68 la 71)	72	1.408.055	15.390.869
II. PRIME DE CAPITAL	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	74	500	500
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale	75	281.611	498.186
2.Rezerve statutare sau contractuale	76		
3.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77		
4.Alte rezerve	78	4.226.880	4.226.880
TOTAL(rd.75 la 78)	79	4.508.491	4.725.066
Actiuni proprii	80		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORT/(A) - SOLD C	83	10.388.741	12.637.363
SOLD D	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR - SOLD C	85	2.248.956	4.292.650
SOLD D	86		
Repartizarea profitului	87		216.575216
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	18.554.743	36.829.873
Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88+89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	18.554.743	36.829.873

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au aprobat în AGOA din data de 27.04.2022 și semnate de către:

Administrator,

Intocmit,

CURTEAN ANAMARIA
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL. societate înregistrată la Registrul ASPAAS cu numărul FA 562 .

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAI A MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10 JUDET: Maramures	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

**Contul de profit si pierdere
la data de 31.12.2021**

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2020	2021
A	B		1	2
1. Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01		2.827.710	3.361.414
Productia vanduta	02		2.827.710	3.361.414
Venituri din vanzarea marfurilor	03			
Reduceri comerciale acordate	04			
Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05			
Venituri din subventii de exploatare (ct.7415+7416)	06			27.642
2. Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C 07 Sold D 08			
3. Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09			
4. Alte venituri din exploatare	10		10.146	22.206
- din care, venitul din fondul comercial	11			
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12		2.837.856	3.411.262
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13		2.451	4.252
Alte cheltuieli material	14		4.350	10.746
b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15		162.557	212.322
din care, cheltuieli privind consumul de energie(ct.6051)	16		159.574	207.273
Reduceri comerciale primite	17			
6 Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18		235.695	254.613
6.1 a) Salarii si indemnizatii	19		230.551	243.722
b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20		5.144	10.891
7. a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21		524.623	529.518
a.1) Cheltuieli	22		524.623	529.518
a.2) Venituri	23			
b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		10.623	-21.722
b.1) Cheltuieli	25		19.124	0
b.2) Venituri	26		8.501	21.722
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27		749.057	783.369
8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28		596.786	656.020
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29		151.271	127.349
8.3. Alte cheltuieli	30		1.000	0
Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	31			
Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32			
- Cheltuieli	33			
- Venituri	34			
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35		1.689.356	1.773.098
8. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit (rd. 12 - 35)	36		1.148.500	1.638.164
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37			
9. Venituri din interese de participare	38		487.327	2.285.166

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSONA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAIA MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea
JUDET: Maramures	bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39	456.996	2.284.981
10.	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11.	Venituri din dobanzi	42	9.507	14.419
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare	44	13.361	469.735
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	510.195	2.769.320
12.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	-787.259	0
	- Cheltuieli	47	0	0
	- Venituri	48	787.259	0
13.	Cheltuieli privind dobanzile	49	70.961	30.769
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
	Alte cheltuieli financiare	51	91.789	45.208
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	-624.509	75.977
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 45 - 52)	53	1.134.704	2.693.343
	- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	0
14.	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
	- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	2.283.204	4.331.507
	- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56		
15.	Venituri extraordinare	57		
16.	Cheltuieli extraordinare	58		
17.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
	- Profit (rd. 57 - 58)	59		
	- Pierdere (rd. 58 - 57)	60		
	VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	3.348.051	6.180.582
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.064.847	1.849.075
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
	- Profit (rd. 61 - 62)	63	2.283.204	4.331.507
	- Pierdere (rd. 62 - 61)	64		
18.	Impozitul pe venitul microintreprinderilor	65	34.248	38.857
19.	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	66		
20.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
	- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	2.248.956	4.292.650
	- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66);(rd. 65 + 66 - 63)	68		

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au aprobat în AGOA din data de 27.04.2022 și semnate de către:

Administrator,
CURTEAN ANAMARIA
PRESEINDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

Intocmit,
DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL. societate înregistrată la Registrul ASPAAS cu numărul FA 562 .

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	FORMA DE PROPRIETATE: societate pe actiuni
PERSOANA JURIDICA: MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.	ACTIVITATE PREPONDERENTA
ADRESA: BAIA MARE , BULEVARDUL UNIRII NR. 10	(denumire grupa CAEN): inchirierea si subinchirierea
JUDET: Maramures	bunurilor imobiliare proprii sau inchiriate
TELEFON: 0262225285	COD GRUPA CAEN: 6820
NUMAR DIN REGISTRUL COMERTULUI: J 24/1628/1994	COD UNIC DE INREGISTRARE FISCALA: 6076555

Situatia modificarii capitalurilor proprii la 31.12.2021

DENUMIREA ELEMENTULUI		SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANC.	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA SFARSITUL EX.FINANCIAR
			TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	
A		1	2	3			6
Capital subscris varsat		1,408,055	13,982,814	13,982,814			15,390,869
Prime de capital		0					0
Rezerve din reevaluare		500	0				500
Rezerve legale		281,611	216,575	216,575	0		498,186
Rezerve statutare sau contractuale		0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		0					0
Alte rezerve		4,226,880	0	0	0		4,226,880
Actiuni proprii		0			0		0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii		0					0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat	Sold C	10,388,741	2,248,956	2,248,956	334	334	12,637,363
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0					0
	Sold D	0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	2,248,956	4,292,650	4,292,650	2,248,956	2,248,956	4,292,650
	Sold D	0					0
Repartizarea profitului		0	-216,575	-216,575			-216,575
TOTAL CAPITALURI PROPRII		18,554,743	20,524,420	20,524,420	2,249,290	2,249,290	36,829,873

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au aprobat în AGOA din data de 27.04.2022 și semnate de către:

Administrator,
CURTEAN ANAMARIA
PRESEDIINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL
Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,
DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC
Semnatura

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL. societate înregistrată la Registrul ASPAAS cu numărul FA 562 .

Notele de la 1 la 10 fac parte integrantă din situațiile financiare.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

Nr.crt.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2020	2021
1	Rezultat inaintea impozitarii	2,283,204	4,326,844
2	(+)Eliminarea elementelor nemonetare si din afara exploatarii	-799,122	-464,353
3	(+)Amortizari si provizioane	538,391	508,800
4	(+) Pierderi din diferente de curs valutar	78,428	38,020
5	(+)Cheltuieli cu dabanzele	70,961	30,769
6	(-) Venituri din investitii	-487,327	-2,285,166
7	(-)Venituri din dobanzi	-9,507	-14,419
8	(-/+)Cresteri/descreseri creante	607,288	-70,645
9	(+/-)Cresteri/descreseri datorii	-99,655	-47,066
10	(+/-)Cresteri/descreseri datorii furnizori	-38,227	-28,268
11	(-)Impozit pe veniturile microintreprinderilor platit,	-33,252	-43,255
12	I. Flux de trezorerie din activitati de exploatare	2,111,182	1,951,261
13	(+)Incasari din vanzare active imobilizate	0	7,113
14	(+)Incasari din vanzarea investitii financiare		
15	(+)Incasari din dobanzi si dividende	495,858	2,288,104
16	(-)Plati din achizitii imobilizari		-76,459
17	(-)Plati din achizitia de investitii financiare		
18	(-)Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati	70,000	300,000
19	II. Flux de trezorerie din activitati de investitii	565,858	2,518,758
20	(+) Incasari din noi emisiuni de actiunii	0	13,982,814
21	(+) Incasari din credite primite de la banci	0	0
22	(-) Rambursari de credite bancare	-1,712,721	-2,864,352
23	(-) Plati dobanzi	-70,961	-30,769
24	(-) Plati dividende	0	0
25	III. Flux de trezorerie din activitati de finantare	-1,783,682	11,087,693
26	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati	893,358	15,557,712
27	V Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati la inceputul anului	1,513,481	2,406,439
28	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati finalul anului	2,406,839	17,964,151

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au aprobat în AGOA din data de 27.04.2022 și semnate de către:

Administrator,

Intocmit,

CURTEAN ANAMARIA
PRESEINDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL. societate înregistrată la Registrul ASPAAS cu numărul FA 562 .

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Imobilizari necorporale :	28.914	0	0	28.914	28.786	128	0	28.914
Alte imob. necorporale	28.914	0	0	28.914	28.786	128	0	28.914
Imobilizari necorporale în curs	0	0	0	0				
Imobilizari corporale :	11.870.281	76.459	77.092	11.869.648	4.703.239	529.390	77.091	5.155.538
Terenuri	23.743			23.743	0			0
Constructii	11.481.305	0	0	11.481.305	4.365.517	507.656	0	4.876.173
Instalatii tehnice	73.666	65.398	48.109	90.955	71.209	8.838	48.109	31.938
Mobilier	291.567	11.061	28.983	273.645	266.513	12.896	28.982	250.427
Imobilizari corporale în curs	0	0	0	0	0			0
Imobilizari financiare	12.389.328	465.013	304.216	12.550.125	0	0	0	0
Investitii detinute	12.389.328	465.013	304.216	12.550.125	0	0	0	0
Alte imprumuturi	0			0	0	0	0	0
TOTAL	24.288.523	541.472	381.308	24.448.687	4.732.025	529.518	77.091	5.184.452

1.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2021 imobilizarile necorporale deținute de Societate sunt reprezentate în special de licențe software și înregistrarea la OSIM a mărcii societăți; aceste imobilizări necorporale sunt înregistrate în conturile de imobilizări la cost de achiziție.

1.2. Imobilizari corporale

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

În anul 2021 s-au achiziționat un autoturism Opel în valoare de 65.398 lei și două panouri luminoase de tip Citylight în valoare totală de 11.061 lei.

În urma inventarului de la 31.12.2021 s-au casat două mașini de spălat, 3 manechine și o mocheta în valoare totală de 28.729 lei și s-au vândut un autoturism Hyundai și 7 manechine în valoare de 48.363 lei.

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**Note bilanț****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*Reevaluarea imobilizărilor corporale

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

La data de 31 decembrie 2012 a avut loc o reevaluare a clădirilor aparținând Societății de către un expert evaluator, d-na Pop Maria în conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în această categorie la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață. În perioada 2013 – 2020 nu au avut loc reevaluări ale activelor corporale.

Valoarea rezervei din reevaluare la 31.12.2021 însumează 500 lei.

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

-cladiri:

	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2022
Cost	13.577.397	13.577.397
Puneri în funcțiune		
Ajustări de valoare cumulate	6.111.046	6.643.616
Valoare contabilă netă	7.466.351	6.933.781

Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2021 și respectiv 31 decembrie 2020, Societatea nu deținea mijloace fixe în leasing financiar.

Imobilizări corporale în curs de execuție

La 31 decembrie 2021 Societatea nu deținea imobilizări corporale în curs de execuție.

Rezerve din reevaluare

Surplusul din reevaluare, inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve pentru clădirile unde rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, iar acolo unde este o descreștere a fost diminuată corespunzător rezerva din reevaluare. La 31 decembrie 2021 valoarea rezervei din reevaluare este de 500 lei.

I.3 Imobilizări financiare

La data de 31 Decembrie 2021 imobilizările financiare sunt în valoare de 12.550.125 lei, reprezentând acțiuni deținute în capitalul social al altor societăți.

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

Imobilizările financiare la 31.12.2021 cuprind valoarea acțiunilor cotate pe BVB deținute de societate la: LCS Imobiliar S.A. în număr de 670.900 acțiuni; Potis Capital S.A. în număr de 40.683 acțiuni; Teraplast S.A. în număr de 18.501.868 acțiuni; și acțiuni necotate la Silvania Center S.A., Hermes Contact S.A. și Rommarket.

Investițiile financiare au crescut în anul 2021 cu valoare de 465.013 lei, astfel:

- cu suma de 462.547 lei prin atribuirea gratuită a acțiunilor în urma majorării capitalului social a societății Teraplast S.A. prin repartizarea profitului realizat la 31.03.2021;

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**Note bilanț****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

- cu suma de 2.466 lei reprezentând dobânda aferentă împrumutului acordat societății Silvania Center S.A; și au scăzut cu valoarea de 304.216 lei reprezentând rambursarea integral a împrumutului acordat și dobânda aferentă.

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

Simbol	31.12.2020	31.12.2021
LCSI	10.063.500	24.152.400
POTI	56.956	97.639
TRP	8.103.818	22.757.298

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

NOTA 2: Provizioane

La data de 31 decembrie 2021 și respectiv la 31 decembrie 2020 Societatea nu avea constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli, managementul Societății considerând că acest lucru nu este necesar.

NOTA 3: Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar 2020	Exercitiul financiar 2021
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar	-	-
Profit net de repartizat	2.248.956	4.292.650
- rezerva legala	0,00	216.575
- alte rezerve – reducere impozit OUG 153 din 2020	0,00	0,00
- dividende aferente	0,00	0,00
- altele	0,00	0,00
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercitiului financiar	2.248.956	4.076.075

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2020	Exercitiul financiar 2021
1. Cifra de afaceri neta	2.827.710	3.361.414
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	1.520.430	1.600.160
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.377.078	1.389.172
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de productie	143.352	210.988

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**Note bilanț****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.306.280	1.761.254
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8 .Cheltuii generale de administrație	168.926	172.938
9. Alte venituri din exploatare	10.146	49.848
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1.148.500	1.638.164

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor**Creante**

La 31 decembrie 2021 creanțele Societății sunt după cum urmează:

	Creante	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2020	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitățile afiliate / alte parti legate				
2	Creante comerciale –terti	277.952	350.306	222.095	128.211
3	Total creante comerciale	277.952	350.306	222.095	128.211
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	120.696	120.696	-	120.696
5=3-4	Creante comerciale, net	136.539	229.610	222.095	7.515
	Alte creante si debite				
6	Alte creanțe cu statul și instituții publice	94	0	0	0
7	Debitori diverși	32.148	9.816	0	9.816
8	Alte creante si debite				-
9	Total alte creante	32.242	9.816	0	9.816
10	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
11=9-10	Alte creante, net	32.242	9.816	0	9.816
12	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
13	Total creante comerciale si alte creante	168.781	239.426	222.095	17.331

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor**Datorii**

La 31 Decembrie 2021 datoriile Societatii sunt dupa cum urmează:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit	2.864.352	-	-	-	-
	Alte împrumuturi și datorii financiare	458.358	422.003			422.003

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**Note bilanț****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)*

2	Sume datorate institutiilor de credit	3.322.710	422.003	-	-	422.003
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	25.656	26.107	26.107		
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate					
5	Datorii comerciale - furnizori terti	130.495	101.776	101.776	-	-
6=3+4+5	Total datorii comerciale	156.151	127.883	127.883	-	-
7	Efecte de comert de platit	-	-	-	-	-
8	Sume datorate entitatilor afiliate	-	-	-	-	-
9	Sume datorate entitatilor cu interese de participare si alte parti legate	-	-	-	-	-
10	Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii privind asigurari sociale	99.449	88.941	62.933	-	26.008
11	Total	3.578.310	638.817	190.816	-	448.011

Linia de alte datorii este detaliată în tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	22.005	23.687	23.687	-	-
Creditori diversi	26.008	26.008		-	26.008
Alte taxe/impozite	51.436	39.246	39.246	-	-
Alte datorii (diurna af dec)				-	-
TOTAL	99.449	88.941	62.933	-	26.008

Nota 6: Principii, politici si metode contabile*6.1. Principii contabile semnificative*

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021 au fost întocmite în conformitate cu următoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

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

Principiul permanentei metodelor

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

Principiul prudenței

La întocmirea situatiilor finaciare s-a ținut seama de:

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

Principiul independenței exercițiului

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

Principiul intangibilității exercițiului

Bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul pragului de semnificație

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

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

- (a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă
- (b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

6.2. Moneda de raportare

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

6.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

Aceste situații financiare cuprind:

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

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

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

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

Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De asemenea, situațiile financiare nu sunt menite să prezinte rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802 cu modificările ulterioare.

6.3. Situatii comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020. În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.4. Utilizarea estimarilor contabile

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

6.5. Continuitatea activității

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

6.6. Conversii valutare

Tranzacțiile realizate în valută sunt transformate în LEI la rata de schimb valabilă la data tranzacției.

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

Câștigurile și pierderile din diferențele de curs valutar, realizate și nerealizate, sunt înregistrate în contul de profit și pierdere al anului respectiv. Ratele de schimb LEU/EUR la 31 decembrie 2019 și 31 decembrie 2020, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
LEU/EUR	4,9481	4,8694

6.7. Imobilizări necorporale

Programe informatice

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

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

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

6.8. Imobilizări corporale

Costul / Evaluarea

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

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

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

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

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

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

Costul unei imobilizări corporale construite în regie proprie este determinat folosind aceleași principii ca și pentru un activ achiziționat. Astfel, dacă entitatea produce active similare, în scopul comercializării, în cadrul unor tranzacții normale, atunci costul activului este de obicei același cu costul de construire a celui activ destinat vânzării. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. În mod similar, cheltuiala reprezentând rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum și pierderile care au apărut în cursul construcției în regie proprie a activului nu sunt incluse în costul activului.

În costul inițial al unei imobilizări corporale pot fi incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acestora la scoaterea din evidență, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație

legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

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

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

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

Costul / Evaluarea (continuare)

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

Amortizarea

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

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

Amortizarea este calculata folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durata de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizeaza.

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

Tip	Ani
Cladiri	40
Echipamente	6-11
Mobilier, birotica	8-9

Durata de viață și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Cedarea si casarea

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

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

In scopul prezentării in contul de profit si pierdere „castigurile sau pierderile obtinute in urma casării sau cedării unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare

neta, ca venituri sau cheltuieli, după caz, în contul de profit și pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", după caz.

6.9. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare, precum și alte investiții deținute ca imobilizări și alte împrumuturi.

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

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

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

6.10. Deprecierea activelor imobilizate

Valoarea contabilă a activelor Societății, altele decât stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina dacă există scăderi de valoare. Dacă o asemenea scădere este probabilă, este estimată valoarea recuperabilă a activului în cauză. Corectarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale și aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectuează, în funcție de tipul de depreciere existentă, fie prin înregistrarea unei amortizări suplimentare, în cazul în care se constată o depreciere ireversibilă, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustărilor pentru depreciere, în cazul în care se constată o depreciere reversibilă a acestora.

Imobilizările necorporale trebuie să facă obiectul ajustărilor de valoare, indiferent dacă duratele lor de utilizare economică sunt limitate sau nu, astfel încât acestea să fie evaluate la cea mai mică valoare atribuibilă acestora la data bilanțului, dacă se estimează că reducerea valorii acestora este permanentă.

6.11. Stocuri

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

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

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

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

6.12. Creanțe comerciale

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

6.13. Investiții financiare pe termen scurt

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

6.14. Numerar și echivalente numerar

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

6.15. Datorii

Obligațiile comerciale sunt înregistrate la cost, care reprezintă valoarea obligației ce va fi plătită în viitor pentru bunurile și serviciile primite, indiferent dacă au fost sau nu facturate către Societate.

Pentru datoriile exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

6.16. Contracte de leasing

Leasing financiar

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

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

Leasing operational

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

6.17. Provizioane

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

Valoarea recunoscută ca provizion constituie cea mai bună estimare la data bilanțului a costurilor necesare stingerii obligației curente.

Cea mai bună estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plăti-o, în mod rațional, pentru stingerea obligației la data bilanțului sau pentru transferarea acesteia unei terțe părți la acel moment.

În cazul în care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezintă valoarea actualizată a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligației. Rata de actualizare utilizată reflectă evaluările curente pe piața ale valorii-timp a banilor și ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizată a activelor nu trebuie luate în considerare în evaluarea unui provizion.

Dacă se estimează că o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de către o terță parte, rambursarea trebuie recunoscută numai în momentul în care este sigur că va fi primită. Rambursarea este considerată ca un activ separat.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

6.18. Pensii și beneficii ulterioare angajării

În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către statul român în beneficiul angajaților săi. Toți salariații societății sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Societatea nu operează nicio altă schemă de pensii sau plan de beneficii post-pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. În plus, Societatea nu are obligația de a furniza beneficii suplimentare foștilor sau actualilor salariați.

6.19. Subvenții

Subvențiile pentru active, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, se înregistrează în contabilitate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanț ca venit amanat. Venitul amanat se înregistrează în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

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

6.20. Capital social

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

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

6.21. Rezerve legale

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

6.22. Dividende

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

6.23. Venituri

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

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

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

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

6.24. Impozite și taxe

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

6.25. Erori contabile

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

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

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

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative

referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

6.26. Parti afiliate si alte parti legate

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

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

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

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

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care ii oferă influența semnificativă asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezintă o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezintă o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

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

NOTA 7: Participații și surse de finanțare**Capital social**

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021
	Numar	Numar
Capital social subscris - acțiuni	14.080.550	153.908.692
Valoare nominală pe acțiune	0,10	0,10
Valoare capital social	1.408.055	15.390.869.20

Capitalul social al Societății este integral varsat la 31 decembrie 2021.

Structura acționariatului

<u>Denumire deținător</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Procent</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>Procent</u>
Info Sport SRL	6.622.000	47,03%	79.464.000	51,63%
Silvania Center SA	2.231.495	15,85%	26.777.940	17,40%
Persoane fizice	4.878.694	34,65%	43.353.495	28,17%
Persoane juridice	348.361	2,47%	4.313.257	2,80%
Total	14.080.550	100%	153.908.692	100%

În cadrul Adunării Generale Extraordinară a Acționarilor din data de 21.04.2021 acționarii societății au hotărât majorarea capitalului social al societății **MAGAZIN UNIVERSAL MARAMUREȘ S.A.**, cu suma de 15.488.605 lei, într-o singură etapă, de la nivelul capitalului social actual de 1.408.055 lei până la nivelul maxim de 16.896.660 lei, prin emisiunea a 154.886.050 acțiuni noi ordinare, nominative, indivizibile, dematerializate, cu valoare nominală de 0,1 lei fiecare, care vor fi oferite spre subscriere acționarilor de la data de înregistrare ce va fi stabilită de AGEA.

Din numărul de 154.886.050 acțiuni noi emise s-au subscris un număr de 139.828.142 de acțiuni și s-au anulat un număr de 15.057.908 de acțiuni.

NOTA 8: Informații privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere

8.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

În timpul anului 2021, Societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”) și conducerii executive:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Membri ai C.A.	100.524	100.524
Directorii	143.783	128.224
Total	225.081	228.748

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive și a comisiei de supraveghere.

8.2. Salariați

Numărul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează:

	2021	2020
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	0	0
Total	3	3

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2021 și 2020 sunt următoarele:

	2021	2020
Cheltuieli cu salariile	66.064	61.625
Cheltuieli cu asigurările sociale	15.611	5.144
Cheltuieli cu colaboratorii	172.938	168.926
TOTAL	254.613	235.695

NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiar

	2021	2020
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	95,40	1,02
Indicatorul lichidității imediate	94,14	0,95
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	0	2,93
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	141,77	33,17
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	-	-
Numarul de zile de stocare	-	-
Viteza de rotație a debitelor clienți	29,61	44,58
Viteza de rotație a creditelor furnizori	26,38	38,29
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,17	0,14
Viteza de rotație a activelor totale	0,09	0,13
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	11,70%	11,70%
Marja brută din vânzări	48,73%	40,62%

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale. Scăderea numărului de zile de recuperare a creanțelor în anul 2021 la 30 zile, indică o bună monitorizare a creanțelor.

Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora.

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății.

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți.

Marja brută din vânzări este în creștere.

NOTA 10: Alte informatii

10.1.

10.2. Informatii despre Societate

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

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

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

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

10.3. Informații privind relațiile cu entitățile afiliate și alte părți legate

Societatea deține la data de 31.12.2021 un număr de 670.900 acțiuni din cele 1.030.000 de acțiuni care reprezintă capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca. Procentul aferent numărului de acțiuni deținute de societatea Magazin Universal Maramureș S.A în capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. Cluj-Napoca este de 65,14%.

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

În anul 2021 nu au fost derulate tranzacții între societatea Magazin Universal Maramureș S.A și societățile afiliate.

10.3 Informații despre impozitul pe veniturile microintreprinderilor

		2021	2020
Total venituri realizate	1	6.197.641	4.143.811
Venituri neimpozabile	2	2.311.987	809.292
Elemente similare veniturilor (rezerve)	3	0	484.833
Total venituri impozabile	4=1-2+3	3.885.654	3.819.352
Impozit pe veniturile microintreprinderilor calculat	1% * 4	38.857	38.194
Donații	5	0	1.000
Impozit pe veniturile microintreprinderilor datorat	6=4-5	38.857	37.194
Bonificație 12%	7	4.663	2.400
Impozit pe veniturile microintreprinderilor de plată	8=6-7	34.194	34.794
Impozit pe venit datorat la sfarsitul perioadei de raportare	9	4.130	13.191

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

Impozitul pe veniturile microintreprinderilor aferent anului 2021 este în suma de 38.857 lei; bonificația este de 12 % , în sumă de 4.663 lei – conform OUG nr. 153 din 2021. Suma rămasă de achitat pentru întreg anul 2021 este de 34.194 lei.

La 31.12.2021 impozitul pe veniturile microintreprinderilor datorat este de 4.130 lei.

10.4 Evenimente ulterioare

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

Acest risc se manifestă prin :

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

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

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

În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crize economice atât asupra societății cât și asupra colaboratorilor societății.

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

10.5 Cheltuieli cu chirii si leasing

La 31 decembrie 2021, respectiv 31 decembrie 2020 societatea nu avea încheiate contracte de leasing operational.

10.6 Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul intern al societății este asigurat de firma Contafin SRL, reprezentată de dna Pop Maria, iar auditul financiar al societății este asigurat de firma Activ Pro Audit SRL , având partener cheie de audit pe dna Lupșa Gabriela.

10.7 Contingente

10.7.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe și impozite au fost plătite sau înregistrate la data bilanțului. Sistemul fiscal din România este în curs de consolidare și armonizare cu legislația europeană, putând exista interpretări diferite ale autorităților în legatura cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă

încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de plătit către Stat.

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

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

Suma de 334 lei, reprezentând dobânzi și penalități de întârziere aferente acestui control de fond, a fost achitată în anul 2021. Dobânzile și penalitățile de întârziere au fost calculate de către ANAF în anul 2018, dar nu au fost comunicate societății noastre. Cheltuielile cu aceste accesorii fiscale au fost contate pe seama rezultatului reportat.

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

10.8 Riscuri financiare

10.8.1 Riscul ratei dobânzii

Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

10.8.2 Riscul variațiilor de curs valutar

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

10.8.3 Riscul de credit

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

10.8.4 Criza financiară

După aproape doi ani petrecuți în pandemie, cu majoritatea afacerilor blocate total sau parțial pe perioade diferite de timp, anul 2022 ne va aduce o criză economică și financiară.

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

10.9 Stocuri

Societatea nu înregistrează stocuri la 31.12.2021.

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**Note bilanț****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)***10.10 Casa și conturi la bănci**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la bănci în lei	17.963.735	2.207.687
Numerar în casă	0	0
Conturi la bănci în devize	-4	198.752
Alte valori	420	400
Avansuri de trezorerie	-	-
Total	17.964.151	2.406.839

10.11 Alte cheltuieli de exploatare

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

	2021	2020
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0	0
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	0	0
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	2.618	2.121
Cheltuieli cu primele de asigurare	16.370	15.122
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	27.792	24.671
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	86.969	104.338
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	4.146	2.106
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	150	126
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	13.000	11.130
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	504.975	437.172
Alte cheltuieli		
Total	656.020	596.786

10.12 Alte informații**Venituri înregistrate în avans**

Societatea nu avea înregistrate la 31 decembrie 2021 venituri în avans .

10.13 Cheltuieli în avans

Societatea avea la 31.12.2021 cheltuieli înregistrate în avans, suma de 888 lei reprezentând licență neexclusivă muzică ambientală , la Uniunea Producătorilor de Fonograme din România .

10.14 Alte venituri și cheltuieli financiare

La 31 decembrie 2021 veniturile financiare sunt în sumă de 2.769.320 lei și cuprind:

-venituri din dobânzi în suma de 14.419 lei;

-venituri din diferențe de curs valutar în suma de 7.188 lei;

-venituri din dividend în sumă de 2.285.166 lei, dividende încasate de la Teraplast S.A. și Hermes Contact S.A.;

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**Note bilanț****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

- alte venituri financiare în sumă de 462.547 lei, reprezentând 4.625.467 acțiuni primite gratuit de la Teraplast S.A., în urma majorării capitalului social din profitul perioadei 01.01.2021-31.03.2021.

La 31.12.2021 cheltuielile financiare sunt în sumă de 75.977 lei și cuprind:

-cheltuieli cu dobânzile în suma de 30.769 lei;

-cheltuieli din diferențe de curs valutar în suma de 45.208 lei;

10.15 Litigii

În anul 2021 societatea a avut pe rol următoarele litigii:

Instanta	Nr Dosar	Obiectul Dosarului	Rolul companiei în cadrul dosarului (e.g. debitor/creditor/et c)	Status și opinia companiei cu privire la decizia finală	Suma	Următorul termen de judecată
Judecătoria Negrești-Oas	194/266/2019	alte cereri de valoare	Doru SRL, fost chirias cu debit	Admite cererea, debitorul obligat să achite penalități în valoare de 4.839,33 lei și 200 lei cheltuieli de judecată, în data de 17.03.2021.	4.839,33 lei penalitati	Definitivare sentință.

10.16 Angajamente în legătură cu împrumuturile

În anul 2021 societatea are în derulare un credit bancar, în valoare de 2.000.000 euro, aprobat prin Hotărârea AGEA din data de 27.03.2017.

La data de 09.11.2021 a fost rambursată suma de 972.823 lei, sumă ce reprezintă valoarea rămasă de rambursat din acest credit.

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au fost aprobate în AGOA din data de 27.04.2022 și semnate de către:

Administrator,

CURTEAN ANAMARIA
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 30 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL. Numărul de înregistrare la Registrul ASPPAS: FA 562.

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

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021**

Nr.crt.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2020	2021
1	Rezultat inaintea impozitarii	2,283,204	4,326,844
2	(+)Eliminarea elementelor nemonetare si din afara exploatarei	-799,122	-464,353
3	(+)Amortizari si provizioane	538,391	508,800
4	(+) Pierderi din diferente de curs valutar	78,428	38,020
5	(+)Cheltuieli cu dabanziile	70,961	30,769
6	(-) Venituri din investitii	-487,327	-2,285,166
7	(-)Venituri din dobanzi	-9,507	-14,419
8	(-/+)Cresteri/descresteri creante	607,288	-70,645
9	(+/-)Cresteri/descresteri datorii	-99,655	-47,066
10	(+/-)Cresteri/descresteri datorii furnizori	-38,227	-28,268
11	(-)Impozit pe veniturile microintreprinderilor platit,	-33,252	-43,255
12	I. Flux de trezorerie din activitati de exploatare	2,111,182	1,951,261
13	(+)Incasari din vanzare active imobilizate	0	7,113
14	(+)Incasari din vanzarea investitii financiare		
15	(+)Incasari din dobanzi si dividende	495,858	2,288,104
16	(-)Plati din achizitii imobilizari		-76,459
17	(-)Plati din achizitia de investitii financiare		
18	(-)Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati	70,000	300,000
19	II. Flux de trezorerie din activitati de investitii	565,858	2,518,758
20	(+) Incasari din noi emisiuni de actiunii	0	13,982,814
21	(+) Incasari din credite primite de la banci	0	0
22	(-) Rambursari de credite bancare	-1,712,721	-2,864,352
23	(-) Plati dobanzi	-70,961	-30,769
24	(-) Plati dividende	0	0
25	III. Flux de trezorerie din activitati de finantare	-1,783,682	11,087,693
26	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati	893,358	15,557,712
27	V Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati la inceputul anului	1,513,481	2,406,439
28	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati finalul anului	2,406,839	17,964,151

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



Intocmit,
 DRAGOMIR CARMEN GABRIELA
 Director Economic
 Semnatura

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

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

DENUMIREA ELEMENTULUI	SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANC.	CRESTERI		REDUCERI		SOLD LA SFARSITUL EX.FINANCIAR
		TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	
A	1	2	3			6
Capital subscris varsat	1,408,055	13,982,814	13,982,814			15,390,869
Prime de capital	0					0
Rezerve din reevaluare	500					500
Rezerve legale	281,611	216,575	216,575	0		498,186
Rezerve statutare sau contractuale	0					0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0					0
Alte rezerve	4,226,880	0		0		4,226,880
Actiuni proprii	0			0		0
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat	10,388,741	2,248,956	2,248,956	334	334	12,637,363
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2,248,956	4,292,650	4,292,650	2,248,956	2,248,956	4,292,650
Repartizarea profitului	0	-216,575	-216,575			-216,575
TOTAL CAPITALURI PROPRII	18,554,743	20,524,420	20,524,420	2,249,290	2,249,290	36,829,873

PRESEDINTE C.A. - DIRECTOR GEN.
 CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele:
 Semnatura
 Stampila unitatii

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



MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

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

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

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

Capital social subscris si varsat: 15.390.869,20 lei

RO05BRDE250SV10209902500

BRD Baia Mare

www.maramuresul.ro

email:secretariat@maramuresul.ro

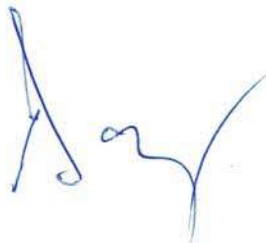
BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI 2022

Nr.crt.	INDICATORUL	LEI
1	CIFRA DE AFACERI	3,212,395
2	TOTAL VENITURI	3,228,652
	din care :	
	- venituri din inchirieri	3,204,195
	- alte venituri	8,200
	- venituri financiare	16,257
3	CHELTUIELI TOTALE	2,442,849
	din care :	
	- cheltuieli privind utilitati	723,774
	- cheltuieli salariale	240,000
	- cheltuieli financiare	0
	- cheltuieli cu amortizarea	534,580
	- alte cheltuieli	944,495
4	PROFIT BRUT	785,803
5	IMPOZIT PE PROFIT	32,287
6	PROFIT NET	753,516
7	RATA RENTABILITATII LA BRUT(%)	24.46
8	RATA RENTABILITATII LA NET	23.46

PRESEDINTE C.A. - DIRECTOR GEN.
CURTEAN ANAMARIA



DIRECTOR EC,
DRAGOMIR CARMEN GABRIELA



Societatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

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

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații Curtean Anamaria în calitate de Președinte C.A. - Director general și Dragomir Carmen-Gabriela în calitate de Director economic, declarăm pe propria răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită la 31.12.2021 în conformitate cu standardele contabile aplicate societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății Magazin Universal Maramureș S.A.

Totodată mai declarăm pe propria răspundere că, raportul anual la data de 31.12.2021 prezintă în mod corect și complet informațiile despre Magazin Universal Maramureș S.A.

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

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



Director Economic,
Dragomir Carmen-Gabriela

A handwritten signature in blue ink, corresponding to Dragomir Carmen-Gabriela, is written below the text.

SC ACTIV PRO AUDIT SRL

Autorizație C.A.F.R.nr.562/31.01.2005

ROMANIA, MARAMURES, BAIA MARE, ALEEA EXPOZITIEI 2

J24/1953 /2004 CUI:17079409

BANCA : UNICREDIT TIRIAC BAIA MARE, CONT: RO11BACX0000000200545000

Telefon/fax: 0262-273143 E_mail: sdrcontfin@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii S. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES SA

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES SA („societatea”), care cuprind bilantul la 31.12.2021, cont de profit si pierdere, situatia a modificarilor capitalurilor proprii, situatia a fluxurilor de numerar pentru exercitiului financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2021 se identifica astfel:

- activ net/ total capitaluri proprii:	36.829.873 lei
-profit net al exercitiului financiar:	4.292.650 lei

2. În opinia noastră, situatiile financiare ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a S. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES SA la 31 decembrie 2021 și a performantelor financiare și a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Baza opiniei

3. Am desfasurat auditul în conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr 537/2014 și Legea nr 162/2017 (Legea). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde și reglementari sunt descrise detaliat în sectiunea „Responsabilitatile auditorului într-un audit al situatiilor financiare” din acest raport. Suntem independenți fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (IESBA) și ne-am îndeplinit responsabilitatile de etica profesională conform cerintelor relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanța în efectuarea auditului situatiilor

financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate în contextul situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

1. Continuitatea activității

Situațiile financiare ale societății au fost întocmite pe baza principiului continuității activității, judecățile care au condus la această concluzie sunt prezentate în nota 6.

-Expunerea Societății la riscul modificărilor ratei dobânzii se referă în principal la împrumuturile purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le poate avea pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

-creșterea prețurilor la energie a generat un adevărat șoc în economie, iar impactul inflaționist va fi simțit și mai puternic în 2022.

-Impactul crizei generate de conflictul din Ucraina nu poate fi estimat de conducerea societății.

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

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

Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate

Am analizat evaluarea conducerii privind ipoteza continuității activității prin efectuarea următoarelor proceduri:

-am obținut proiecțiile fluxurilor de numerar și am analizat ipotezele folosite de conducerea societății;

-am analizat, dacă la data prezentului raport există informații suplimentare privind creditele societății;

-am analizat impactul estimat de societate privind creșterea prețurilor la energie, precum și efectul creșterii ratei inflației

-am evaluat dacă informațiile prezentate pe baza principiului continuității activității sunt adecvate.

În contextul actual, al impactului conflictului din Ucraina, entitatea trebuie să aibă în vedere:

-starea de incertitudine și evoluția pietelor financiare, având în vedere faptul că pietele financiare sunt aproape imposibil de previzionat;

-existența riscului de a pierde contracte importante, ca urmare a închiderii magazinelor și unităților de producție;

-impactul asupra posibilității de rambursare a creditelor posibil a fi angajate, în vederea angajării unor investiții.

2. Analiza deprecierei imobilizărilor financiare

Așa cum este prezentat în Nota 1 "Active imobilizate", la data de 31.12.2021, Societatea deține imobilizări financiare în valoare bruta de 12.550.125 lei.

Identificarea unor indicii de depreciere de către management, cum ar fi scăderea valorii de piață poate conduce la necesitatea înregistrării unor

Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate

Procedurile noastre de audit, au inclus printre altele:

-analiza procesului de identificare și evaluare de către conducere a indiciilor de depreciere;

-analiza imobilizărilor financiare și a ajustărilor de depreciere înregistrate;

-inspectarea proceselor verbale ale adunărilor acționarilor și ale consiliului de

deprecieri (ajustări suplimentare) asupra valorii contabile a imobilizărilor financiare. În cazul în care se identifica astfel de indicii, conducerea trebuie să facă o estimare a valorii recuperabile a activului care este comparată cu valoarea netă contabilă.

administratie;

-inspectarea modificarii politicii contabile privind imobilizarile financiare, clasificare si evaluare;

-examinarea valorii cotațiilor bursiere la data închiderii 31.12.2021;

-examinarea calcului valorii juste la 31.12.2021, și a deprecierii înregistrate

-discuții cu conducerea privind estimările profiturilor viitoare din tranzacționarea titlurilor deținute, având în vedere și costul creditului angajat pt achiziționarea acestor titluri mobiliare

3. Recuperabilitatea creanțelor comerciale

Așa cum este prezentat în nota 5 „Creanțe”, la 31.12.2021, creanțele comerciale ale societății au fost în suma de 350.306 lei, având următoarea componență:

- clienți în valoare de 184.859 lei;
- clienți incerti în valoare de 128.210 lei;
- clienți facturi de întocmit în suma de 37.238 lei;

Sunt constituite provizioane aferente clienților incerti în suma de 120.696 lei.

Recuperabilitatea creanțelor comerciale și nivelul ajustărilor de valoare pt creanțe incerte sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și a importanței colectării de numerar, cu impact asupra gestionării capitalului de lucru a Societății.

Politicele contabile referitoare la recuperabilitatea creanțelor comerciale sunt prezentate în Nota 6 „Politici contabile”.

Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate

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

-evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor;

-evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare; verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor;

-evaluarea recuperabilității creanțelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creanțele incerte și profilul de risc al partenerilor;

-testarea acestor solduri, pe baza de esanșion, pentru care am solicitat confirmarea directă la 31.12.2021;

-examinarea coerentei hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.

EVIDENȚIEREA ALTOR ASPECTE

Având în vedere, deținerile de acțiuni în capitalul social al altor entități, precum și deținerile altor persoane juridice în capitalul social al Societății, Conducerea societății trebuie să aibă în vedere analiza acestor aspecte și să stabilească componenta grupului din care face parte -în vederea întocmirii de situații financiare consolidate.

ALTE informatii

5. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, Raportul anual privind remuneratiile și Raportul anual către ASF.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă Raportul administratorilor și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acesta.

În legătura cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2021 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 1802/2014 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare, informațiile incluse în raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă Raportul administratorilor este întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cadrul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) în Raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiarele anexate;

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2019 nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul anual privind remuneratiile, am citit și raportat că acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile art.55, alin (2) și (3) din OUG nr. 109 din 2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice cu modificările și completările ulterioare (Legea nr. 111 din 2016).

În ceea ce privește Raportul anual către ASF, am citit și raportat că nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiarele anexate.

RESPONSABILITATEA CONDUCERII ȘI A PERSOANELOR RESPONSABILE CU GUVERNANȚA PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la

situatiile financiare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sa nu contina denaturari semnificative , datorate fraudei sau erorii.

În intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societății de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii și utilizand contabilitatea pe baza continuitatii activitatii, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează sa lichideze Societatea sau sa oprească operatiunile, fie nu are nici o alta alternativa realista în afara acestora.

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

RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

7. Obiectivele noastre constau în obtinerea unei asigurari rezonabile privind măsura în care situatiile financiare, în ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabila reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativa, dacă aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare, și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza în mod rezonabil ca acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor luate în baza acestor situatii financiare.

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

- identificam și evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare cauzate fie de frauda, fie de eroare, proiectam și executam proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false și evitarea controlului intern.

- intelegem controlul intern relevant pentru audit în vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societății.

- evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimarilor contabile, precum și prezentarile aferente de informații realizate de către conducere.

- formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de către conducere a contabilitatii pe baza continutatiei activitatii și determinam, pe baza probelor de audit obtinute, dacă exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societății de a-si continua activitatea. In cazul în care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atenția în raportul nostru asupra prezentarilor aferente din situatiile

financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data acestui raport. 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 ofere o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație ca am respectat cerințele de etică profesională relevante privind independența și ca le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului, sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestui comunicat.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

8. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27.04.2021 să audităm situațiile financiare ale societății pentru o perioadă de un an. Durata totală neîntrerupă a mandatului nostru este de 1 an, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31.12.2021.

Confirmăm ca:

-opinia noastră de audit este în concordanță cu Raportul suplimentar prezentat celor însărcinați cu guvernanta, raport emis la aceeași dată la care am emis prezentul raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.

-nu am furnizat Societății servicii non-audit interzise, menționate la paragraful 5 aliniat 1 din Regulamentul UE nr 537/2014.

Alte aspecte

9. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le

raportam intr-un raport de audit financiar , si nu in alte scopuri . In masura permisa de lege , nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia pentru auditul nostru , pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii raportului administratorilor sau prentu opinia formata.

Pentru si in numele Activ Pro Audit S.R.L , Inregistrat lin registrul ASPAAS cu numarul FA562

Lupsa Mariana Gabriela Inregistrat in registrul ASPAAS cu numarul PA 3884

Baia Mare , 27.03.2022

