

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

RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 2023

Baza legală:

1. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 4268 din 15 decembrie 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
2. Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate
3. Legea contabilitatii nr. 82/1991

Administrarea societății Magazin Universal Maramures S.A. cu sediul în Baia Mare, B-dul Unirii nr. 10, Jud. Maramures, a fost asigurată de Consiliul de Administrație având următorii membri: Curtean Anamaria, președinte; Ciupeiu Maria-Miorița și Mureșan Ileana, membri.

I. STRUCTURA CAPITALULUI PROPRIU

Evidența acțiunilor și acționarilor este gestionată în condițiile legii de către Depozitarul Central S.A. Bucuresti.

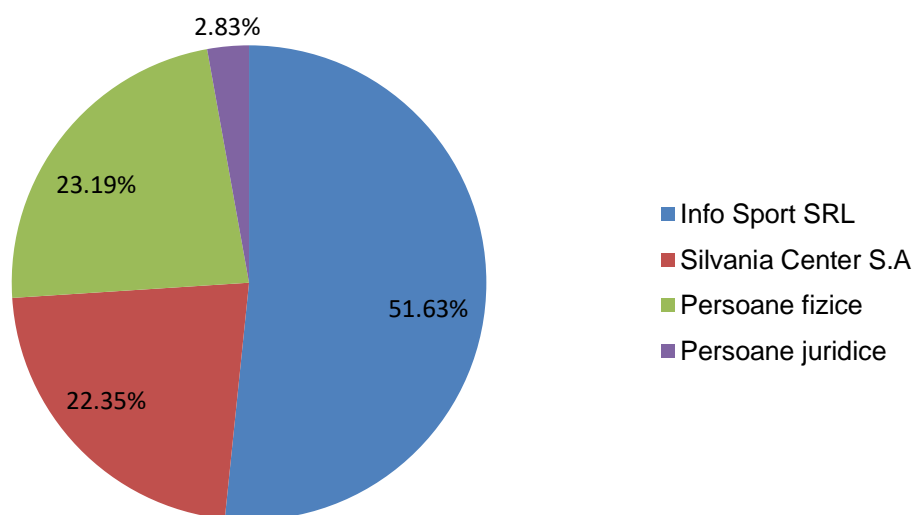


Capitalul social al Societății este integral vărsat la 31.12.2023.

Structura acționariatului

Denumire deținător	31.12.2023	Procent	31.12.2022	Procent
Info Sport SRL	79.464.000	51,63%	79.464.000	51,63%
Silvania Center SA	34.401.828	22,35%	26.777.940	17,40%
Persoane fizice	35.682.949	23,19%	43.316.237	28,14%
Persoane juridice	4.359.915	2,83%	4.350.515	2,83%
Total	153.908.692	100%	153.908.692	100%

Dețineri 2023



Capitalurile proprii ale societății la 31.12.2023 sunt în sumă de 42.941.366 lei, mai mari cu 3.883.764 lei față de începutul anului, reprezentând o creștere de 9,94 %.

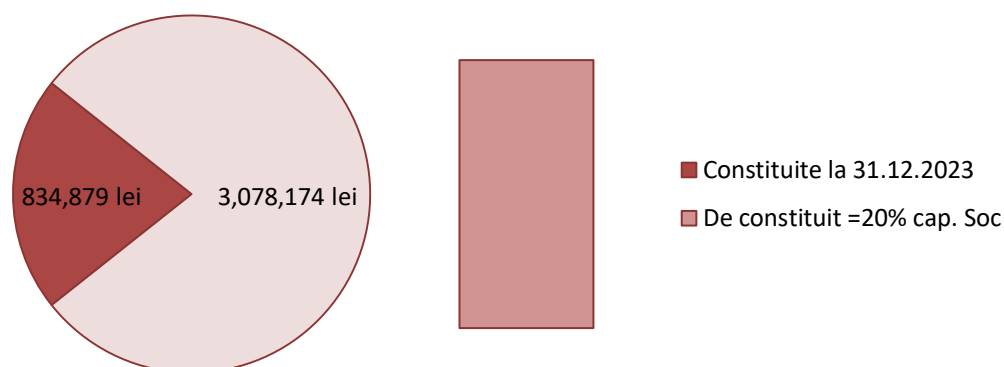
Capitalurile proprii au crescut ca urmare a înregistrării profitului exercițiului financiar al anului 2023.

Valoarea rezervelor legale constituite la 31.12.2023 este de 834.879 lei, cu 223.663 lei mai mult fata de finalul anului 2022. Rezervele legale se constituie în proportie de



5% din profitul brut de la finele anului până când rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social vărsat, în conformitate cu prevederile legale. Valoarea rezervelor legale care trebuie constituite este de 3.078.174 lei.

Rezerve legale



Rezervele totale la data de 31.12.2023 sunt în valoare de 5.061.759 lei.

Rezultatul reportat la data de 31.12.2023 este în valoare de 18.828.137 lei.

Rezultatul exercițiului financiar 2023 este un profit net de 3.883.764 lei.

II.SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI PROVIZIOANELOR

1. ACTIVE IMOBILIZATE

La finele anului 2023 societatea prezintă active imobilizate în valoare netă , în sumă de 18.299.891 lei, în descreștere față de anul trecut cu 2,30 %, când valoarea activelor imobilizate erau în sumă de 18.729.913 lei.

Situația imobilizărilor în valoare brută pe parcursul anului 2023 se prezintă astfel:

- imobilizările necorporale sunt constante față de anul trecut, înregistrând suma de 28.914 lei la data de 31.12.2023;



- imobilizările corporale la data de 31.12.2023 sunt in valoare de 11.971.590 lei, cu 0,86% mai mult fata de anul trecut.
- imobilizările financiare sunt în sumă de 12.552.405 lei, la 31.12.2023, fata de 12.550.125 lei valoare înregistrată la 31.12.2022.

În anul 2023 s-a achiziționat un autoturism , nu s-a înregistrat cedari, transferuri și alte reduceri de imobilizări.

În urma inventarului de la 31.12.2023 nu s-au casat obiecte de inventar.

VALOAREA CONTABILĂ NETĂ A IMOBILIZĂRILOR

NR.CRT.		31.12.2022	31.12.2023
1.	IMOBILIZARI NECORPORALE	0	0
2.	IMOBILIZARI CORPORALE	6.179.788	5.747.486
3.	IMOBILIZARI FINANCIARE	12.550.125	12.552.405
	VALOARE CONTABILA NETA	18.729.913	18.299.891

2. ACTIVE CIRCULANTE

Activele circulante prezintă la finele anului 2023 valoarea de 25.861.466 lei , în creștere față de valoarea înregistrată de activele circulante la 31.12.2022, adica 21.092.826 lei. Activele circulante au crescut în anul 2023 cu un procent de 22,61%.

Creanțele la 31.12.2023 au scazut cu un procent de 29,82 % de la valoarea de 626.795 lei, la 31.12.2022, la valoarea de 439.865 lei, la 31.12.2023. Această scădere a creanțelor a fost determinată de incasarile soldurilor a clientilor existenti .

Casa și disponibilul conturile la bănci a inregistrat o crestere în anul 2023 la suma de 430.258 lei, de la suma de 318.762 lei inregistrata la 31.12.2022, cu un procent de 34,97 %.

Societatea nu desfășoară operațiuni în numerar, doar operațiuni prin conturile bancare.



3. DATORII

Datoriile societății la 31.12.2023 au crescut la suma de 1.228.797 lei, față de datoriile societății la 31.12.2022, când au înregistrat suma de 767.850 lei, reprezentând o creștere de 60,03 %. Aceasta creștere a fost determinată de schimbarea sistemului de impozitare a societății de la impozitarea microintreprinderilor la impozitul pe profit.

III. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

INDICATORUL	2023	2022	%
1. Cifra de afaceri	3.165.742	3.099.814	102,13
2. Venituri totale	15.613.989	4.303.705	362,80
din care:			
- venituri din exploatare	3.169.322	3.146.814	100,72
- venituri financiare	12.444.667	1.156.891	1.075,70
3. Cheltuieli totale	11.140.719	2.043.100	545,29
din care:			
- chelt. privind utilitatile	264.332	389.841	67,81
- chelt. salariale	56.590	267.814	21,13
- chelt. privind dobanzile	0	0	0,00
- chelt. privind amortizările și ajustări	534.243	534.322	99,99
- alte cheltuieli	1.239.180	851.122	145,59
- alte cheltuieli financiare	9.046.374	1	
4. Rezultatul brut al exercitiului	4.473.270	2.260.605	197,88
5. Impozit pe venit	0	32.876	
6. Impozit pe profit	589.506	0	
7. Profit net	3.883.764	2.227.729	174,34
8. Rata profitului (%)	141,30	72,93	193,76
9. Rata profitului net (%)	122,68	71,87	170,71

Principalul indicator al contului de profit și pierdere – cifra de afaceri – a crescut în anul 2023 față de anul 2022 cu un procent de 2,13 %.

Rezultatul exercițiului financiar 2023 este un profit net în valoare de 3.883.764 lei.

Cheltuielile privind utilitățile au scăzut în anul 2023, înregistrând suma de 264.332 lei, reprezentând o scădere cu 32,19%. Valoarea acestor utilități reprezintă partea alocată



societății noastre; nu sunt cuprinse utilitățile consumate și refacturate chiriașilor în anul 2023.

Cheltuielile privind amortizarea și ajustările privind activele circulante au scăzut foarte puțin de la valoarea de 534.322 lei, în anul 2022, la valoarea de 534.243 lei, în anul 2023; înregistrând o scădere de 0,01%.

Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile în anul 2023, sunt în valoare de 56.590 lei, ceea ce reprezintă o scădere față de anul precedent, cu un procent de 78,87%, când valoarea acestor cheltuieli a fost de 267.814 lei.

Indicatorul - Alte cheltuieli a crescut, în anul 2023, de la valoarea de 851.122 lei, din anul 2022, la valoarea de 1.239.180 lei; înregistrând o creștere 45,59 %.

Indicatorul - Alte cheltuieli - cuprinde :

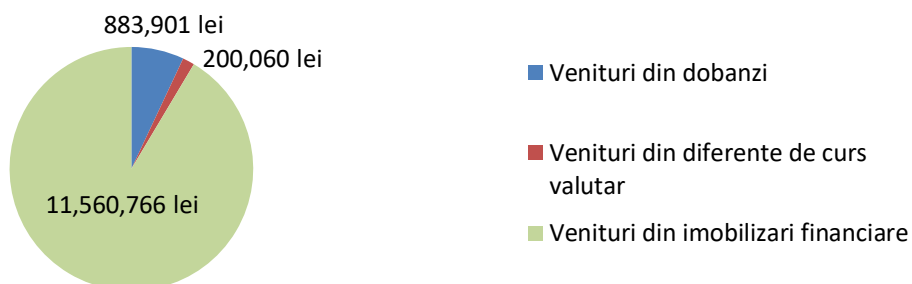
- cheltuieli materiale în sumă de 20.574 lei;
- alte servicii executate de terți (servicii de pază și monitorizare a unității, servicii de curățenie, lucrări de întreținere a echipamentelor și utilajelor, verificări tehnice, servicii de audit, servicii de evidență acționariat, etc), în valoare de 1.048.290 lei;
- impozite locale în valoare de 127.317 lei;
- amenzi și donații în valoare de 21.150 lei;
- cheltuieli ajustarea de valoare privind activele circulante in valoare de 20.409 lei
- cheltuieli cu chiriile in valoare de 1.440 lei

Venituri financiare

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

- venituri din dobânzi în suma de 883.901 lei;
- venituri din diferente de curs valutar în suma de 200.060 lei;
- venituri din alte imobilizari financiare în sumă de 11.560.766 lei.

Venituri financiare 2023



Cheltuielile financiare

La 31.12.2023 cheltuielile financiare sunt în sumă de 9.046.374 lei , reprezentând diferențe nefavorabile de curs valutar (57.572 lei), cheltuieli cu immobilizari financiare cedate (8.988.802 lei).

IV. REALIZAREA PRINCIPALILOR INDICATORI AI BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2023

Situația realizării principalilor indicatori economico – financiari, față de prevederile bugetului de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2023, se prezintă astfel:

INDICATORUL	PROGNOZAT 2023	REALIZARI 2023	%
1. Cifra de afaceri	3.163.556	3.165.742	100,07
2. Venituri totale	3.921.888	15.613.989	398,12
3. Cheltuieli totale	2.728.559	11.140.719	408,30
4. Rezultatul brut al exercitiului	1.193.329	4.473.270	374,86
6. Profit net	1.154.110	3.883.764	336,52
7. Rata rentabilitatii la brut (%)	37,72	141,30	374,60
8. Rata rentabilitatii la net (%)	36,48	122,68	336,29

Bugetul de venituri și cheltuieli propus și aprobat în A.G.O.A. pentru anul 2023 a fost întocmit având în vedere previziunile economice pentru anul 2023 si informatiile legate de oportunitati investitionale de la acea dată.

Valorile realizate a indicatorilor inscrisi in BVC –ul propus si aprobat de AGOA pentru anul 2023 sunt superioare valorilor bugetate pentru anul 2023. Rezultatul pozitiv a fost determinat de activitatea de exploatare a societatii si de alte investitii finaciare efectuate de catre societate pe parcusul anului.

V. REALIZAREA PROGRAMULUI DE INVESTITII

In anul 2023 nu a fost bugetat niciun program de investiții in modernizari.



VI. FACTORI DE RISC ASUPRA ACTIVITATII SOCIETATII

Contextul geopolitic si economic European determină:

- presiuni inflaționiste în economii prin creșterea prețurilor la energie, alimente și materii prime;
- o reducere a expansiunii economice, în special în piețele emergente, care resimt deja presiuni inflaționiste;
- 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.

Consiliul de Administratie al societății Magazin Universal Maramures S.A. propune spre aprobare situatiile financiare și prezentul raport de gestiune aferente anului 2023.

Președintele Consiliului de Administrație

Președinte ,

CURTEAN ANAMARIA

