

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 anual al Consiliului de Administrație

Raportul anual conform Regulamentului ASF NR.5 / 2018

Pentru exercițiul financiar: **2024**

Data raportului: **27.04.2024**

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 2024 nu au existat fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale.



d) Descrierea achizițiilor și/ sau înstrăinărilor de active

În anul 2024 au fost achiziționate următoarele active:

- Stabilizator tensiune Electropower Ascensor Persoane (2 buc);
- Perdea de aer cald - încălzire pe apă – Sonniger-Guard 200W;
- Acțiuni la societatea Premier Energy.
- Acțiuni la societatea Teraplast SA.

În anul 2024 au fost înstrăinate următoarele active:

- Autoturism Opel Astra SD Elegance.

Elemente de evaluare generală:

Societatea a înregistrat la finele anului 2024 un profit net în valoare de 2.449.324 lei.

Valoarea cifrei de afaceri, la 31.12.2024 este de 3.837.879 lei.

Societatea nu desfășoară activitate de export.

Veniturile totale ale societății în anul 2024 sunt în sumă de 5.259.869 lei.

Costurile totale aferente anului 2024 sunt în sumă de 2.810.545 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 31.12.2024 disponibilul în conturile bancare curente este de 477.415 lei.

Lichiditatea societății comerciale la 31.12.2024

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 71,11

Lichiditatea imediată = (Active circulante – Stocuri) / Datorii pe termen scurt = 71,11

Lichiditatea societății comerciale la 31.12.2023

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 39,84

Lichiditatea imediată = (Active circulante – Stocuri) / Datorii pe termen scurt = 39,84

Indicatorii celor două lichidități au crescut în anul 2024, ceea ce reflectă capacitatea societății de a-și achita datoriile curente.



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.

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

Produse/servicii	%					
	2024		2023		2022	
	CA	Venit	CA	Venit	CA	Venit
Venituri din închirieri	100	72,97	100	20,28	100	72,03
Venituri din alte activități	0	0	0	0	0	0

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 2024 energia electrică a fost furnizată societății de către Electrica Furnizare S.A. și Eol Energy S.R.L., iar gazele naturale sunt furnizate 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.

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 31.12.2024 este de 3, 1 salariat cu contract de muncă pe durată nedeterminată, un director general cu contract de mandat și de asemenea societatea are 3 administratori având contract de administrare. 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

Incertitudinea existentă pe plan politic la nivel de țară și nu numai, are un impact în zona de business prin amânarea deciziilor financiare referitoare la planurile de investiții și expansiune. În acest context, cererea de spații comerciale de închiriat este limitată, doar retailerii de top au conturate planurile de investiții pe mai mulți ani în avans.

În ceea ce privește societatea noastră, management & executive boards se focusează pe monitorizarea mai atentă a cheltuielilor, pe reducerea duratei medii de încasare a creanțelor, care să fie transpusă proporțional către scăderea termenelor de plată a furnizorilor.



Conducerea companiei ia masuri pentru asigurarea unui tampon financiar pentru a avea capacitatea de a depasi un impas de lichiditate si de a asigura resursele necesare continuarii activitatii.

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:

Crizele suprapuse din ultimii ani au creat un climat neobișnuit de incert în care prognozele au devenit extrem de volatile, cu riscurile și consecințele aferente pentru deciziile de afaceri și de politică economică. Economia globală a încetinit vizibil și România a fost afectată de o inflație mare și, în consecință, de presiunile generate de costul vieții.

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:

2.3.	Grupa	Denumire grupa mijloace fixe	Grad de uzura mediu	Nr.mijloace fixe	Din care complet amortizate	Nu
			%			
	1	Constructii	55,71	2	-	
	2	Instalatii tehnice, mașini	33,40	9	5	
	3	Alte instalații, mobilier	98,57	26	22	

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.

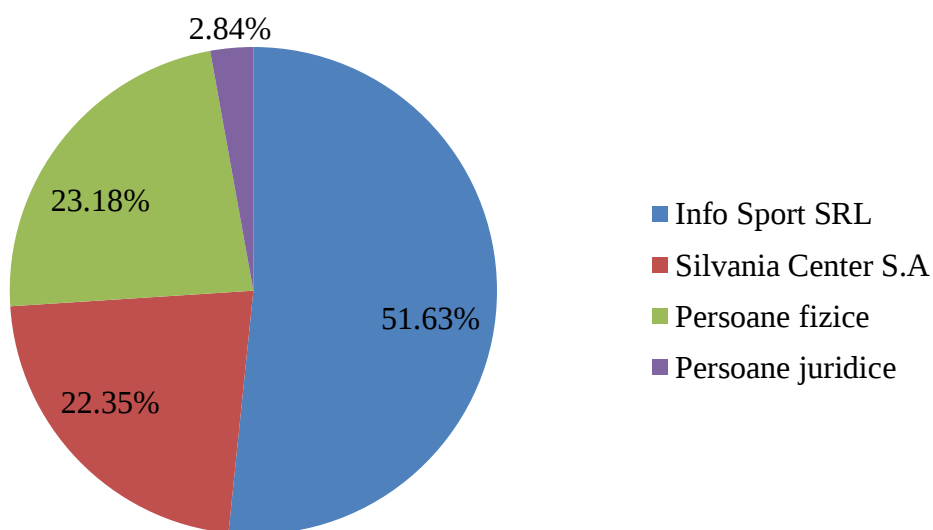
Capitalul social subscris și vărsat al societății la 31.12.2024 este de 15.390.869,20 lei, aferent a 153.908.692 acțiuni nominative a 0,10 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile societății se tranzacționează cu simbolul MAMA.



Structura acționariatului

<u>Denumire deținător</u>	31.12.2023	Procent	31.12.2024	Procent
Info Sport SRL	79.464.000	51,63%	79.464.000	51,63%
Silvania Center SA	34.401.828	22,35%	34.401.828	22,35%
Persoane fizice	35.682.949	23,19%	35.677.951	23,18%
Persoane juridice	4.359.915	2,83%	4.364.913	2,84%
Total	153.908.692	100%	153.908.692	100%

Dețineri 2024



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 2024 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 în funcție
Curtean Anamaria	Președinte CA	44	Economist	22 ani	Nu este angajat al societatii	10
Baciu Emilia-Bianca-Lăcrimioara	Membru CA	35	Economist	11 ani	Nu este angajat al societatii	1
Rotariu Angela-Simona	Membru CA	62	Medic	35 ani	Nu este angajat al societatii	1

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 31.12.2024 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.

Societățile legate (prin acționariat/ factor decizional comun) sunt:

- s. ALCOM TRADE S.A
- s. ALCOM MIX S.A
- s. ALCOM GENERAL S.A
- s. ALCOM INVEST S.A
- s. EDIL INVEST S.A
- s. COMAT INVEST S.A
- s. LA CASA RISTORANTE PIZZERIA PANE DOLCE S.A



- s. COOL BRUGER SRL
- s. SOMESUL S.A
- s. BBEL HORIZON SRL
- s. TRICOTAJE SOMESUL S.A

În anul 2024 nu au fost derulate tranzacții semnificative între societatea Magazin Universal Maramureș S.A și societățile afiliate.

4.2. a) Conducerea executivă a societății în anul 2024 a fost asigurată de :

Director General –Curtean Anamaria

Mandatul directorului general expiră la 01.12.2025.

a) 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-24	31-Dec-23	31-Dec-22
1	Concesiuni ,imobilizari necorporale (2051+2052+208-2805-2808-2905-2908)	693	0	0
2	Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	0	0	0
	IMOBILIZARI NECORPORALE	693	0	0
1	Terenuri si constructii (211+212-2811-2812-2911-2912)	5.108.891	5.616.553	6.124.214
2	Instalatii tehnice si masini (213-1813-2913)	88.774	126.271	42.236
3	Alte instalatii,utilaje si masini (214-1814-2913)	3.968.	4.662	13.338
4	Avansuri si imobilizari corporale in curs (231+232-2931)	344.839	0	0
	IMOBILIZARI CORPORALE	5.546.472	5.747.486	6.179.788
1	Acțiuni deținute la filiale (261-2961)	13.525.331	12.464.064	12.461.784
2	Acțiuni deținute la entitățile asociatesi entități controlate în comun (262-2962)	66.027	66.027	66.027



3	Imprumuturi acordate entităților asociate și entități controlate în comun (2673+2674-2965)	0	0	0
4	Alte titluri imobilizate (265-2963)	496.719	22.314	22.314
	IMOBILIZARI FINANCIARE	14.088.077	12.552.405	12.550.125
A.	ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	19.635.242	18.299.891	18.729.913
1	Materii prime și materiale (301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028 +303+/-308+351+358-398)	0	0	0
2	Produse finite și 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)	417.406	352.473	617.125
2	Alte creante (425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+44 4+445+446+5187)	3.667	87.392	9.670
	CREANTE	421.073	439.865	626.795
1	Alte investiții financiare pe termen scurt (505+506+508-595-596-5114)	25.794.401	24.991.343	20.147.269
	INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT	25.794.401	24.991.343	20.147.269
	CASA SI CONTURI LA BANCII (5112+5121+5124+5125+5311 +5412+542)	477.414	430.258	318.762
B.	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	26.692.888	25.861.466	21.092.826
C.	CHELTUIELI IN AVANS (471)	6.488	8.806	2.713
D.				
1	Sume datorate instituțiilor de credit (1621+1622+1624+1625+ 5191+5192+5198)	0	0	0
2	Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	27.562	26.292	25.986
3	Datorii comerciale (401+404+408)	199.868	197.864	195.852
4	Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii pentru asigurările sociale	147.930	424.975	82.378
5	Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (451)	0	0	0
	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	375.360	649.131	304.216
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE (37+38-47-62)	26.324.016	25.221.141	20.791.323
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (20+48)	45.959.258	43.521.032	39.521.236
1	Sume datorate instituțiilor de credit (1621+1622+1627+ 1682+ 5191+5198)	0	0	0



2	Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0
3	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	568.568	579.666	463.634
	DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	568.568	579.666	463.634
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)	15.390.869	15.390.869	15.390.869
J.	CAPITAL	15.390.869	15.390.869	15.390.869
1	Rezerve din reevaluare(105)	500	500	500
2	Rezerve legale (1061)	975.605	834.879	611.216
3	Alte rezerve (1068)	4.226.880	4.226.880	4.226.880
	REZERVE	5.202.485	5.062.259	4.838.096
	Acțiuni proprii	0	0	0
V.	REZULTATUL REPORTAT (117)			
	SOLD CREDITOR	22.488.238	18.828.137	16.713.438
	SOLD DEBITOR	0	0	0
VI.	REZULTATUL EXERCITIULUI (121)			
	SOLD CREDITOR	2.449.324	3.883.764	2.227.729
	SOLD DEBITOR	0	0	0
	Repartizarea profitului (129)	140.726	223.663	113.030
	TOTAL CAPITALURI PROPRII	45.390.690	42.941.366	39.057.602
	TOTAL CAPITALURI	45.390.690	42.941.366	39.057.602

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE (LEI):

DENUMIREA INDICATORULUI	Exercitiul financiar		
	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022
Cifra de afaceri neta (2 la 5)	3.837.879	3.165.742	3.099.814
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	3.837.879	3.165.742	3.099.814
Venituri din subventii de exploatare (7415+7416)	0	0	35.939
Alte venituri din exploatare (758+7417)	49.965	3.580	11.061
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL (01+05-06+07+08)	3.887.844	3.169.322	3.146.814
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	74.845	8.970	4.913
alte cheltuieli materiale (603+604+606+608)	11.168	11.604	9.773
Alte cheltuieli externe energia si apa (605-7413)	206.042	264.332	389.841



- din care cheltuieli privind consumul de energie (6051)	159.135	148.037	192.341
- din care cheltuieli privind consumul de gaze naturale (6053)	44.267	109.556	190.745
Reduceri comerciale (609)	0	0	0
Cheltuieli cu personalul (15+16)	56.463	56.590	267.814
Salarii (641+642-7414)	48.282	48.501	255.928
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645-7414)	8.181	8.089	11.886
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (18-19)	536.354	534.243	534.322
Cheltuieli (6811+6813)	536.354	534.243	534.322
Ajustarea valorii activelor circulante (21-22)	-9.010	20.409	0
Cheltuieli (654+6814)	37.544	52.606	0
Venituri (754+7814)	46.554	32.197	0
Alte cheltuieli de exploatare (24 la 26)	1.569.483	1.198.197	836.436
Cheltuieli privind prestatiile externe (611+612+613+614+621+ 622 +623 +624+625+626+627+628-7416)	1.370.512	1.049.730	705.054
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	163.020	127.317	126.582
Cheltuieli cu despagubiri,donatii,si activele cedate (658)	35.951	21.150	4.800
Ajustari privind provizioanele	0	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	2.445.345	2.094.345	2.043.099
REZULTATUL DIN EXPLOATARE Profit	1.442.499	1.074.977	1.103.715
Venituri din interese de participare (7611+7613)	0.	0	329.564
Venituri din dobanzi (766):	1.371.642	883.901	694.507
Alte venituri financiare (7617+762+763+764+765+767+ 768 + 788)	383	11.560.766	132.820
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (33+35+37+39)	1.372.025	12.444.667	1.156.891
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (686)	0	0	0
Cheltuieli (ct. 686)	0	0	0
Venituri (ct. 786)	0	0	0
Cheltuieli privind dobanzile (666-7814) din care :	0	0	0
Alte cheltuieli finaciare (663+664+665+667+668+688)	0	9.046.374	1
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (41+44+46)	0	9.046.374	1
REZULTATUL FINANCIAR (40-47) Profit / Pierdere(40-47)	1.372.025	3.398.293	1.156.890
REZULTATUL CURENT Profit (31+48)	2.814.524	4.473.270	2.260.605



VENITURI TOTALE (9+40+52)	5.259.869	15.613.989	4.303.705
CHELTUIELI TOTALE (30+47+53)	2.445.345	11.140.719	2.043.100
REZULTATUL BRUT Profit (56-57)	2.814.524	4.473.270	2.260.605
IMPOZIT PE PROFIT/ VENIT 2018 (691-791)	365.200	589.506	32.876
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR Profit	2.449.324	3.883.764	2.227.729

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

	2024		2023		2022	
	Valoare (lei)	Pondere (%)	Valoare (lei)	Pondere (%)	Valoare (lei)	Pondere (%)
I. TOTAL ACTIV	46.334.618	100,00	44.170.163	100,0	39.825.452	100,0
din care						
1. Active imobilizate	19.635.242	42,38	18.299.891	41,43	18.729.913	47,03
2. Stocuri	0	0	0	0,00	0	0,00
3. Creante	421.073	0,91	439.865	1,00	626.795	1,57
4. Investiții financiare termen scurt	25.794.401	55,67	24.991.343	56,59	20.147.269	50,59
5. Casa și conturi la bănci	477.414	1,03	430.258	0,97	318.762	0,80
6. Cheltuieli în avans	6.488	0,01	8.806	0,01	2.713	0,01
II. TOTAL PASIV	46.334.618	100,00	44.170.163	100,0	39.825.452	100,0
din care						
1. Capital Subscris și versat	15.390.869	33,22	15.390.869	34,85	15.390.869	38,64
2. Rezerve din reevaluare	500	0,00	500	0,00	500	0,00
2. Rezerve	5.202.485	11,23	5.061.759	11,46	4.838.096	12,15
3. Datorii	943.928	2,04	1.228.797	2,78	767.850	1,93
4. Acțiuni proprii	0	0	0	0,00	0	0,00
5. Repartizarea profitului	-140.726	-0,30	- 223.663	-0,51	- 113.030	-0,28
6. Rezultatul reportat	22.488.238	48,53	18.828.137	42,63	16.713.438	41,97
7. Profit net	2.449.324	5,28	3.883.764	8,79	2.227.729	5,59
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 5.546.472 lei, la 31.12.2024, reprezentând 11,97 % din total activ, iar în anul 2023 valoarea acestora era de 5.747.486 lei, reprezentând 13,01 % din total activ.

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

Imobilizările financiare au crescut cu suma de 1.535.672 lei ajungând la valoarea de 14.088.077 lei la data de 31.12.2024 reprezentând 30,41% din total activ, la 31.12.2023 28,42 % din total activ, iar la 31.12.2022 31,51 % din total activ.

Imobilizările financiare la 31.12.2024 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 25.485.707 acțiuni, Premier Energy Trading S.R.L. în număr de 25.602 acțiuni și acțiuni necotate la Silvania Center S.A., Hermes Contact S.A., Rommarket S.A., Edil Invest S.A și Comat S.A.

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

Simbol	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
LCSI	12.210.380	16.101.600	17.175.040
POTI	152.154	117.167	41.497
TRP	11.646.968	11.910.578	12.720.034
PE	500 519	-	-

NR.CRT.		31.12.2024	31.12.2023
1.	IMOBILIZARI NECORPORALE	693	0
2.	IMOBILIZARI CORPORALE	5.546.472	5.747. 486
3.	IMOBILIZARI FINANCIARE	14.088.077	12.552.405
	VALOARE CONTABILA NETA	19.635.242	18.299.891

Activele Imobilizate în Total Activ au scăzut ca procent în perioada anilor 2022 – 2023 de la procentul de 47,03 %, în anul 2022, la procentul de 41,43 %, în anul 2023, iar în anul 2024 a crescut la procentul de 42,38 % din Total Activ.

Activele curente au un trend crescător în perioada anilor 2022 - 2024, crescând de la suma de 21.092.826 lei la 31.12.2022, la suma de 25.861.466 lei la 31.12.2023 și la suma de 26.692.888 lei la 31.12.2024.

Disponibilitățile în conturi la bănci sunt în creștere în perioadă anilor 2022-2024, fapt ce a determinat constituirea de depozite bancare pe termen scurt.



Depozitele bancare constituite la 31.12.2024 sunt în sumă de 25.728.550 lei iar dobânda aferentă depozitelor calculată până la 31.12.2024 este în sumă de 65.851 lei.

Disponibilul în conturile curente sunt în sumă de 477.414 lei la 31.12.2024 respectiv în sumă de 430.258 lei la 31.12.2023.

Societatea nu a reinvestit profiturile obținute în ultimii 3 ani.

În perioada 2022 – 2024 Activul Total prezintă același trend crescător, crescând de la suma de 39.825.452 lei la data de 31.12.2022, la suma de 44.170.163 lei la 31.12.2023 și la suma de 46.334.618 lei la 31.12.2024.

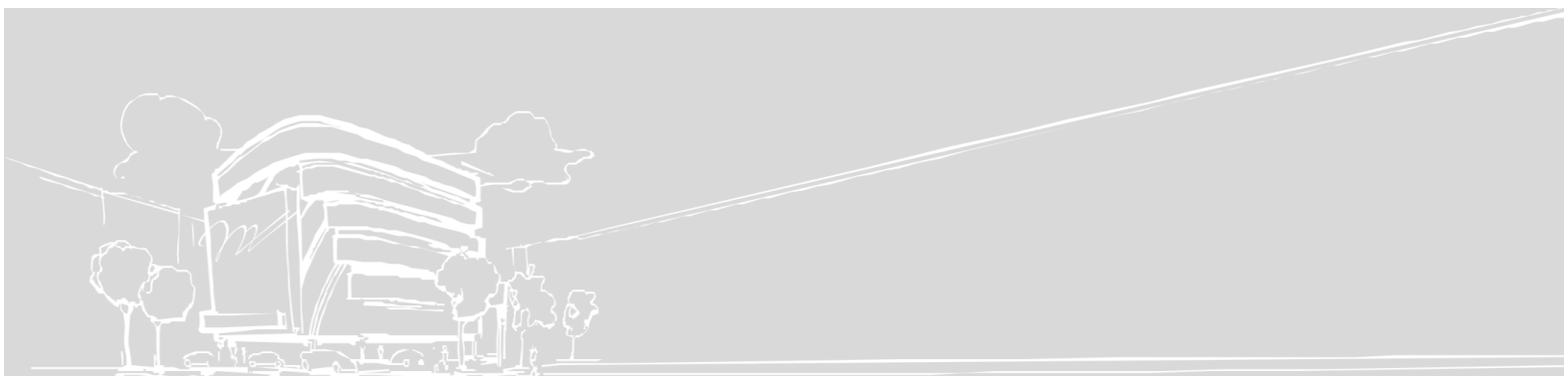
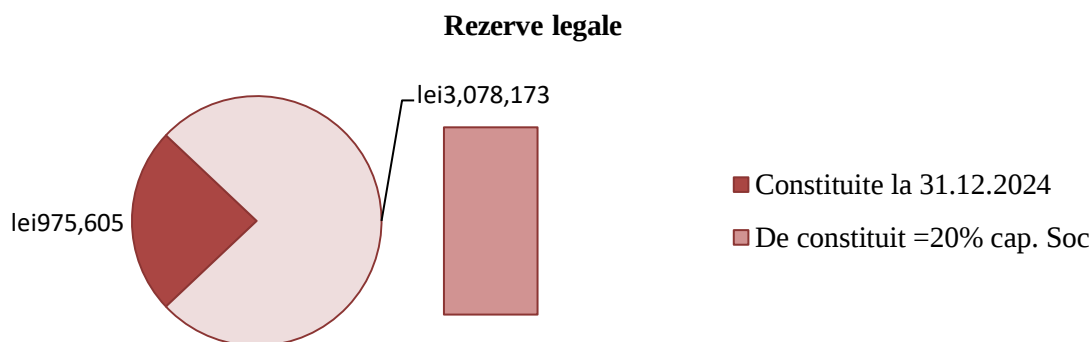
În perioada 2022 - 2024, valoarea Capitalului social subscris și vărsat al societății s-a menținut la aceeași valoare, de 15.390.869,20 lei.

Ponderea Capitalul subscris și vărsat în Total Pasiv a fost de 34,85 % în anul 2023, iar în anul 2024 a scăzut la procentul de 33,22% în Total Pasiv.

Ponderea rezervelor în Total Pasiv prezintă un trend descrescător în perioada anilor 2022 - 2024 scăzând de la procentul de 12,15 % în anul 2022, la procentul de 11,46 % în anul 2023 iar în anul 2024 a scăzut la procentul de 11,23 %.

Valoarea rezervelor legale constituite la 31.12.2023 este de 834.879 lei, iar la finele anului 2024 este de 975.605 lei, cu 140.726 lei mai mult adică + 5% aplicat asupra profitului contabil, la care se adaugă cheltuielile cu impozitul pe profit.

Conform art.26 din Noul Cod fiscal contribuabilul are dreptul la deducerea rezervelor până când valoarea acestora ating 20% din capitalul social subscris și vărsat. Astfel, valoarea maximă legală a rezervelor care pot fi constituite de către societatea noastră este de 3.078.173 lei. Prin scopul lor, rezervele legale sunt destinate să protejeze capitalul social în cazul în care exercițiile financiare se încheie cu pierdere.



Rezultatul reportat a crescut ca valoare în perioada analizată de la suma de 16.713.438 lei la 31.12.2022 la suma de 18.828.137 lei la 31.12.2023 și la suma de 22.488.238 lei la 31.12.2024.

Ponderea rezultatului reportat în Total Pasiv a crescut în perioada anilor 2022 – 2024, de la 41,97 % în anul 2022, la 42,63 % în anul 2023, iar în anul 2024 procentul a crescut la 48,53 %.

Ponderea datoriilor în Total Pasiv a crescut de la procentul de 1,93 % în anul 2022, la procentul de 2,78 % în anul 2023, urmând ca în anul 2024 ponderea datoriilor să înregistreze o scădere până la procentul de 2,04 %.

Ponderea Profitului net în Total Pasiv a crescut de la 5,59% în anul 2022 la procentul de 8,79% în anul 2023, iar din anul 2024 a scăzut la procentul de 5,28 %.

În anul 2024 profitul net este în valoare de 2.449.324 lei, reprezintă 5,28% 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 2024 = 3.837.879 lei

Cifra de afaceri neta 2023 = 3.165.742 lei

Cifra de afaceri neta 2022 = 3.099.814 lei

Cifra de afaceri prezintă un trend crescător în perioada anilor 2022 - 2024, crescând de la valoarea de 3.099.814 lei în anul 2022 la valoarea de 3.165.742 lei în anul 2023, iar în anul 2024 a crescut la valoarea de 3.837.879 lei.

Doar un indicator al cheltuielilor – Cheltuieli privind prestațiile externe – deține o pondere mai mare de 20% din Cifra de afaceri realizată în anul 2024.

Cheltuielile privind prestațiile externe, în sumă de 1.370.512 lei reprezintă 35,71 %, urmate de cheltuielile cu ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 536.354 lei, reprezentând 13,98 % din cifra de afaceri.

Cheltuielile de exploatare au crescut în perioada anilor 2022 – 2024, de la suma de 2.043.099 lei, în 2022, la suma de 2.094.345 lei în anul 2023 și la suma de 2.445.345 lei în anul 2024.



Rezultatul din exploatare a scăzut de la suma de 1.103.715 lei în anul 2022 la suma de 1.074.977 lei în anul 2023, iar în anul 2024 a crescut la suma de 1.442.499 lei.

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

Veniturile totale ale societății au crescut în perioada anilor 2022 - 2023, de la valoarea de 4.303.705 lei în anul 2022, la valoarea de 15.613.989 lei în anul 2023, iar în anul 2024 valoarea veniturilor totale a scăzut la suma de 5.259.869 lei.

Cheltuielile totale ale societății au crescut în perioada 2022-2023, de la valoarea de 2.043.100 lei în anul 2022, la valoarea de 11.140.719 lei în anul 2023, iar apoi au scăzut la valoarea de 2.445.345 lei în anul 2024.

Profitul net a crescut de la valoarea de 2.227.729 lei la 31.12.2022, la valoarea de 3.883.764 lei la 31.12.2023 și a scăzut la valoarea de 2.449.324 lei la 31.12.2024.

INDICATORUL	2024	2023	%
1. Cifra de afaceri	3.837.879	3.165.742	121,23
2. Venituri totale	5.259.869	15.613.989	33,69
din care:			
- venituri din exploatare	3.887.844	3.169.322	122,67
- venituri financiare	1.372.025	12.444.667	11,03
3. Cheltuieli totale	2.445.345	11.140.719	21,95
din care:			
- chelt. privind utilitatile	206.042	264.332	77,95
- chelt. salariale	56.463	56.590	99,78
- chelt. privind dobanzile	0	0	0,00
- chelt. privind amortizările și ajustări	536.354	534.243	100,40
- alte cheltuieli	1.646.486	1.239.180	132,87
- alte cheltuieli financiare	0	9.046.374	
4. Rezultatul brut al exercitiului	2.814.524	4.473.270	62,92
5. Impozit pe venit	0	0	
6. Impozit pe profit	365.200	589.506	
7. Profit net	2.449.324	3.883.764	63,07
8. Rata profitului (%)	73,34	141,30	51,90
9. Rata profitului net (%)	63,82	122,68	52,02



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

c) Cash flow, Activitatea financiară

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”),

daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
Profit inainte de impozitare	4.473.270	2.814.524
<i>Ajustari pentru elemente nemonetare si alte elemente</i>	0	0
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	502.046	489.800
venituri din dobanzi	-883.901	-1.305.791
venituri din dividende si investitii	-11.360.706	-383
Ajustari de depreciere active circulante	0	0
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta	-142.489	0
Profit din exploatare inainte de schimbări in capitalul circulant	-7.411.780	1.998.150
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	-6.092	-2.318
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	2.606.734	-1.198.898
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	0	0
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	-460.947	-284.869
Impozit micro platit	0	0
Impozit profit platit	-230.885	-671.035
Numerar net din activitati de exploatare	-5.272.085	512.065
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-101.941	-1.825.382
dividende primite si invest fininanciare	11.360.706	383
dob incasate	883.901	1.305.791
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	-8.988.802	65.398
Subventii pentru investitii	0	0



Numerar net din activitati de investitii	3.153.864	-453.810
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari din noi emisiuni de actiuni	0	0
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi(credite bca)	0	0
leasing,garantii primite)	142,040	-11.099
Numerar net din activitati de finantare	142,040	-11.099
Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-1.976.181	47.156
Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar	2.406.439	430.258
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	430.258	477.414

Disponibilul la data de 31.12.2024

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	430.258	477.414
Numerar in casa	0	0
Conturi la banci in devize	0	0
Alte valori	0	0
Depozite bancare	24.820.000	25.728.550
Dobandă de încasat	171.343	65.851
Total	25.421.601	26.271.815

Rezultatul din activitatea financiară în anul 2024 este profit în sumă de 1.372.025 lei.

Veniturile financiare au crescut de la suma de 1.156.891 lei la 31.12.2022, la suma de 12.444.667 lei la 31.12.2023 și au scăzut la suma de 1.372.025 lei la 31.12.2024.

Veniturile financiare cuprind:

- venituri din dobânzi în suma de 1.371.642 lei;
- venituri din dividende în sumă de 383 lei, dividende încasate de la Hermes Contact S.A.;

Nu au fost înregistrate cheltuieli financiare la 31.12.2024.



REALIZAREA PRINCIPALILOR INDICATORI AI BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL 2024

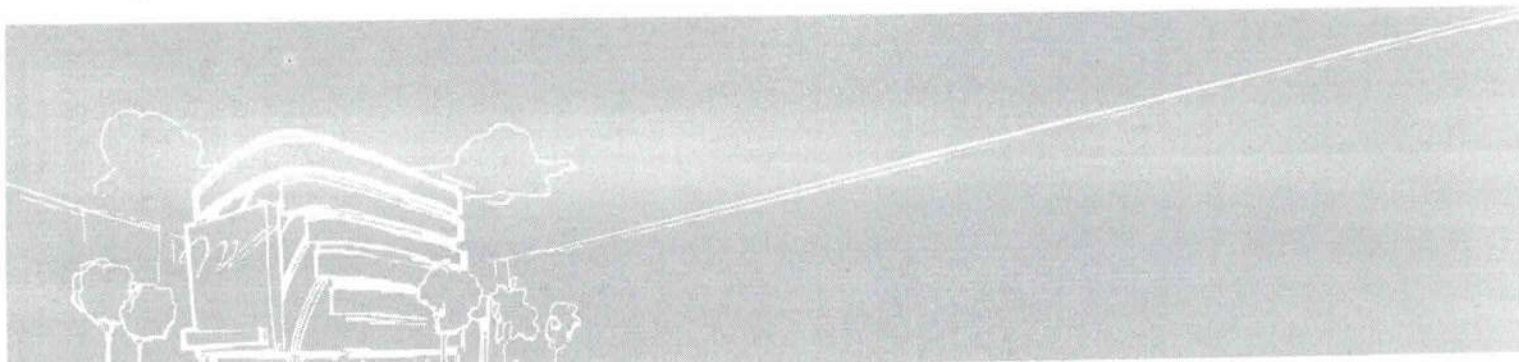
Situația realizării principalilor indicatori economico – financiari, față de prevederile bugetului de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2024, se prezintă astfel:

INDICATORUL	PROGNOZAT 2024	REALIZARI 2024	%
1. Cifra de afaceri	3.287.636	3.837.879	116,74
2. Venituri totale	3.875.066	5.259.869	135,74
3. Cheltuieli totale	2.572.605	2.445.345	95,05
4. Rezultatul brut al exercitiului	1.302.461	2.814.524	216,09
6. Profit net	1.094.067	2.449.324	223,87
7. Rata rentabilitatii la brut (%)	39,62	73,34	185,11
8. Rata rentabilitatii la net (%)	33,28	63,82	191,78

Bugetul de venituri și cheltuieli propus și aprobat în A.G.O.A. pentru anul 2024 a fost întocmit având în vedere previziunile economice pentru anul 2024 si informatiile legate de oportunitati investitionale de la acea dată.

Valorile realizate aferente indicatorilor inscrisi in BVC –ul propus si aprobat de AGOA pentru anul 2024 sunt superioare valorilor bugetate pentru anul 2024. Rezultatul pozitiv a fost determinat de activitatea de exploatare a societatii si de alte investitii financiare efectuate de catre societate pe parcusul anului.

Președinte C.A. - Director General,
Curtean Anamaria

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		S1003_A1.0.0 07.02.2025		Tip situație financiară : BS	
		☒ An ☐ Semestru		Anul 2024	
				Suma de control 15.390.869	
Entitatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES SA					
Adresa	Județ Maramures		Sector		Localitate BAIA MARE
	Strada BD. UNIRII		Nr. 10	Bloc	Scara Ap. Telefon 0749087956
Număr din registrul comerțului J24/1628/1994		Cod unic de inregistrare		607655	
Forma de proprietate 34--Societati pe actiuni		Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442) 254900V N K 9 U T 6 Y I X M H 7 3			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 6820		Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6820			
☒ Situatii financiare anuale (entitați al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic) ☐ Entități mijlocii, mari si entități de interes public ☒ Entități mici ☐ Microentități ☐ Entități de interes public ? ☐ Raportări anuale 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European ☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 de către entitățile prevazute la pct.9 alin.(3) 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 PRESCURTAT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Indicatori : Capitaluri - total45.390.690 Capital subscris15.390.869 Profit/ pierdere2.449.324					
REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),			INTOCMIT,		
Numele si prenumele CURTEAN ANAMARIA			Numele si prenumele DALV EXPERT DIVISION SRL		
Semnătura			Calitatea 22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR		
			Nr.de inregistrare in organismul profesional 18289		
Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU			CIF/CUI membru CECCAR 48233779		
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU					
AUDITOR					
Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit BUSECAN FLORENTINA EMILIA					
Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 3058/2009		CIF/ CUI 22187318			
Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ? ☐ DA ☒ NU					
Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ZAHARIE VLAD-PETRICA Digitally signed by ZAHARIE VLAD-PETRICA Date: 2025.04.30 15:40:34 +03'00' Semnătura electronica Formular VALIDAT					

BILANT PRESCURTAT

Cod 10

la data de 31.12.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01		693
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	5.747.486	5.546.472
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	12.552.405	14.088.077
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	18.299.891	19.635.242
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05		
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	439.865	421.073
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	439.865	421.073
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07	24.991.343	25.794.401
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	430.258	477.414
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	25.861.466	26.692.888
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	8.806	6.488
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	8.806	6.488
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	649.131	375.360
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	25.221.141	26.324.016
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	43.521.032	45.959.258
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	579.666	568.568
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

		F10 - pag. 2		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	15.390.869	15.390.869
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	15.390.869	15.390.869
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	500	500
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	5.061.759	5.202.485
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	43	41	18.828.137	22.488.238
SOLD D (ct. 117)	44	42	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	45	43	3.883.764	2.449.324
SOLD D (ct. 121)	46	44		
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	223.663	140.726
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	42.941.366	45.390.690
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	42.941.366	45.390.690

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele

DALV EXPERT DIVISION SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18289

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(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	3.165.742	3.837.879
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	3.165.742	3.837.879
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	3.165.742	3.837.879
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	3.165.742	3.837.879
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07		
Sold D	09	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	10	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	3.580	49.965
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	3.169.322	3.887.844
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	8.970	74.845
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	11.604	11.168
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	264.332	206.042
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	148.037	159.135
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	109.556	44.267
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	56.590	56.463
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	48.501	48.282

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	8.089	8.181
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	534.243	536.354
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	534.243	536.354
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	20.409	-9.010
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	52.606	37.544
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	32.197	46.554
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	1.198.197	1.569.483
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	1.048.290	1.370.512
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	1.440	
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)	1.440	
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	127.317	163.020
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	21.150	35.951
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	2.094.345	2.445.345
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	1.074.977	1.442.499
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	883.901	1.371.642
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	11.560.766	383
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51	357	383
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	12.444.667	1.372.025
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	9.046.374	
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	9.046.374	
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	3.398.293	1.372.025
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	15.613.989	5.259.869
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	11.140.719	2.445.345
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	4.473.270	2.814.524
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	589.506	365.200
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	3.883.764	2.449.324
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- 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.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele

DALV EXPERT DIVISION SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18289

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		2.449.324
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. OMF nr.107/ 2025	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, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributii 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 salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	3		3
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	3		2
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	

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				414.368
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35				
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36				414.368
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37				5.760
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)				
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024		
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	49.794	49.794
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	49.794	49.794
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	49.794	49.794
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri 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	440.972	459.350
- 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	360.102	414.368
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	613	
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	613	
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	95.585	10.154
- 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	95.585	10.154
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	24.991.343	25.794.401
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- 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	430.258	477.414
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	430.258	477.414
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90		
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.228.797	943.928

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 mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în 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	579.666	568.568
- 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	224.156	227.430
- 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	214	3.064
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	389.953	108.358
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	6.418	10.327
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	383.535	98.031
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114		
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	34.808	36.508
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	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	8.800	10.500
- 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	15.390.869	15.390.869
- acțiuni cotate 4)	150	131	15.390.869	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	2.758	2.758
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	182.944	221.494
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	15.390.869	X	15.390.869	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	11.822.574	76,82	11.823.074	76,82
- deținut de persoane fizice	170	151	3.568.295	23,18	3.567.795	23,18
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023	2024		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
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)		

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele

DALV EXPERT DIVISION SRL

Semnatura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18289

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor 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 art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) 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.107/ 2025).

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 31.12.2024

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	28.914	780		X	29.694
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	28.914	780		X	29.694
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	23.743			X	23.743
2.Constructii	09	11.481.305				11.481.305
3.Instalatii tehnice si masini	10	192.897	5.803	65.398		133.302
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	273.645	3.686			277.331
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		344.839			344.839
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.971.590	354.328	65.398		12.260.520
III.Imobilizari financiare	19	12.552.405	2.596.939	1.061.267	X	14.088.077
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	24.552.909	2.952.047	1.126.665		26.378.291

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri
2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	28.914	87		29.001
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	28.914	87		29.001
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.888.496	507.661		6.396.157
3.Instalatii tehnice si masini	29	66.625	24.226	46.323	44.528
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	268.983	4.380		273.363
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	6.224.104	536.267	46.323	6.714.048
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	6.253.018	536.354	46.323	6.743.049

¹⁾ se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

²⁾ se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Numele si prenumele

DALV EXPERT DIVISION SRL

Semnătura _____

Calitatea

22--PERSOANE JURIDICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Formular
VALIDAT

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

18289

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 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. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/companiile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. 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 exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. 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.

E. 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, cu modificările și completările ulterioare.

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

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, 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 exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului 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 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

F. 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 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

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 455 1 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 455 8 „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) !

Nr.cr.	Cont		Suma	
1		Alege cont		-
				+

S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

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

Fax: 0362-401227, Tel: 0262-225371

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

Capital social subscris și vărsat : 15,390,869,20 lei

RO05BRDE250SV10209902500

www.maramuresul.ro

email:secretariat@maramuresul.ro

Note explicative la situațiile financiare la 31.12.2024

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
Imobilizari necorporale :	28.914	780	0	29.694	28.914	87	0	29.001
Alte imob. necorporale	28.914	780	0	29.694	28.914	87	0	29.001
Imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale :	11.971.590	354.328	65.398	12.260.520	6.224.104	536.267	46.323	6.714.048
Terenuri	23.743	0	0	23.743	0	0	0	0
Constructii	11.481.305	0	0	11.481.305	5.888.496	507.661	0	6.396.157
Instalatii tehnice	192.897	5.803	65.398	133.302	66.625	24.226	46.323	44.528
Mobilier	273.645	3.686	0	277.331	268.983	4.380	0	273.363
Imobilizari corporale in curs	0	344.839	0	344.839	0	0	0	0
Imobilizari financiare	12.552.405	2.596.939	1.061.267	14.088.077	0	0	0	0
Investitii detinute	12.552.405	2.596.939	1.061.267	14.088.077	0	0	0	0
Alte imprumuturi	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	24.552.909	2.952.047	1.126.665	26.378.291	6.253.018	536.354	46.323	6.743.049

1.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2024 imobilizarile necorporale deținute de Societate sunt reprezentate în special de licențe software și înregistrarea la OSIM a mărcii societății; 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 2024 a fost vândut un autoturism și au fost achiziționate 2 stabilizatoare de tensiune pentru ascensoare, precum și o perdea de aer cald.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

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

La data de 23 ianuarie 2024 a avut loc o reevaluare a clădirilor aparținând Societății de către un expert evaluator, dl Briscan Alexandru Stefan 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 2019 – 2024 nu au avut loc reevaluări ale activelor corporale.

Valoarea rezervei din reevaluare la 31.12.2024 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 2024	31 decembrie 2024
Cost	15.533.590	15.533.590
Puneri în funcțiune		
Ajustări de valoare cumulate	8.239.643	8.623.979
Valoare contabilă netă	7.293.947	6.909.611

Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2024 și respectiv 31 decembrie 2023, Societatea nu deținea mijloace fixe în leasing financiar.

Imobilizări corporale în curs de execuție

La 31 decembrie 2024 Societatea deținea imobilizări corporale în curs de execuție în valoare de 344.839 lei, privind achiziționarea și punerea în funcțiune a două ascensoare de persoane, lucrări care au fost finalizate în luna ianuarie 2025.

I.3 Imobilizări financiare

La data de 31 Decembrie 2024 imobilizările financiare sunt în valoare de 14.088.077 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 31.12.2024 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 25.485.707 acțiuni, Premier Energy Trading S.R.L. în număr de 25.602 acțiuni și acțiuni necotate la Silvania Center S.A., Hermes Contact S.A., Rommarket S.A., Edil Invest S.A și Comat S.A.

Investițiile financiare au crescut cu 1.535.672 lei față de anul 2023.

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

Simbol	31.12.2023	31.12.2024
LCSI	16.101.600	12.210.380
POTI	117.167	152.154
TRP	11.910.578	11.646.968
PE	-	500 519

Valoarea contabilă la 31.12.2024 a acțiunilor deținute pe Bursa De Valori București este:

Simbol	31.12.2024
LCSI	7.428.794
POTI	40.827
TRP	6.094.257
PE	474.405

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

NOTA 2: Provizioane

La data de 31 decembrie 2024 și respectiv la 31 decembrie 2023 Societatea nu avea constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli. Managementul Societatii considerând că acest lucru nu este necesar.

NOTA 3: Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar 2023	Exercitiul financiar 2024
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	-	-
Profit net de repartizat	3.883.764	2.449.324
- rezerva legala	223.663	140.726
- 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 sfarsitul exercitiului financiar	3.660.101	2.308.598

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2023	Exercitiul financiar 2024
1. Cifra de afaceri neta	3.165.742	3.837.879
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	1.911.401	2.223.851
3. Cheltuielile activitatii de baza	1.696.287	2.223.851
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de productie	215.114	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	1.254.341	1.614.028
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8 .Cheltuii generale de administratie	182.944	221.494
9. Alte venituri din exploatare	3.580	49.965
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	1.074.977	1.442.499

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Creante

La 31 decembrie 2024 creanțele Societății sunt după cum urmează:

		1 ianuarie 2024	31 decembrie 2024	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2024	
	Creante			Sub 1 an	Peste 1 an
	Creante comerciale				
1	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate				

2	Creante comerciale –terti	440.972	459.350	409.209	50.141
3	Total creante comerciale	440.972	459.350	409.209	50.141
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	88.498	41.944	-	41.944
5=3-4	Creante comerciale, net	352.474	417.406	409.209	8.197
	Alte creante si debite				
6	Alte creanțe cu statul și instituții publice	613	0	0	0
7	Debitori diverși	86.778	3.667	3.571	96
8	Alte creante si debite				-
9	Total alte creante	87.391	3.667	3.571	96
10	Ajustari de valoare pentru alte creante	-	-	-	-
11=9-10	Alte creante, net	87.391	3.667	3.571	96
12	Capital subscris si nevarsat	-	-	-	-
13	Total creante comerciale si alte creante	439.865	421.073	412.780	8.293

NOTA 5: Situatia creantelor si datoriilor

Datorii

La 31 decembrie 2024 datoriile Societatii sunt dupa cum urmează:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2024		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate institutiilor de credit					
	Alte împrumuturi și datorii financiare	579.666	568.568	-	-	568.568
2	Sume datorate institutiilor de credit	579.666	568.568	-	-	568.568
3	Avansuri incasate in contul comenzilor	26.292	27.562	27.562	-	-
4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate	-	-	-	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terci	197.864	199.868	199.868	-	-
6=3+4+5	Total datorii comerciale	224.156	227.430	227.430	-	-
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	424.975	147.930	121.922	-	26.008
11	Total	1.228.797	943.928	349.352	-	594.576

Linia de alte datorii este detaliată în tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2023	Sold la 31 decembrie 2024	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	214	3.064	3.064	-	-
Creditori diversi	34.808	36.508	10.500	-	26.008
Alte taxe/impozite	389.953	108.358	108.358	-	-
Alte datorii (diurna af dec)				-	-
TOTAL	424.975	147.930	121.922	-	26.008

Nota 6: Principii, politici si metode contabile

6.1. Principii contabile semnificative

Situațiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024 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 permanentității metodelor

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

Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare s-a ținut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate deprecierilor în valorizarea activelor;
- toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale care au luat naștere 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

Bilantul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilantul 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 contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificările ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare .

Aceste situații financiare cuprind:

- Bilant ;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia modificarilor capitalurilor proprii;
- Situatia fluxurilor de numerar;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situațiile financiare se refera 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 Info Sport SRL.

Inregistrările 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.

6.3. Situatii comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2024 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023. 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 valuta 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 2024 și 31 decembrie 2023, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2023	31 decembrie 2024
LEU/EUR	4,9476	4,9741

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 acelui 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 acesteia 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 legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea și mutarea imobilizării corporale, precum și cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc în valoarea activului imobilizat, în corespondență cu un cont de provizioane.

În cazul înlocuirii unei componente a unui activ pe termen lung, Societatea recunoaște costul înlocuirii parțiale, valoarea contabilă a părții înlocuite fiind scoasă din evidență, cu amortizarea aferentă, dacă informațiile necesare sunt disponibile.

Reevaluarea terenurilor și clădirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justă. Valorile clădirilor astfel determinate sunt amortizate începând din 1 ianuarie al anului următor anului în care a avut loc reevaluarea.

Dacă un element de imobilizare corporală este reevaluat, toate celelalte active din grupă din care face parte trebuie reevaluate, cu excepția situației când nu există nicio piață activă pentru acel activ. O grupă de imobilizări corporale cuprinde active de aceeași natură și utilizări similare, aflate în exploatarea unei entități. Dacă valoarea justă a unei imobilizări corporale nu mai poate fi determinată prin referință la o piață activă, valoarea activului prezentată în bilanț trebuie să fie valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, din care se scad ajustările cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizări corporale sunt făcute cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă de la data bilanțului.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economică reprezintă alocarea sistematică a valorii amortizabile a unui activ pe întreaga durată de utilizare economică. Valoarea amortizabilă este reprezentată de cost sau altă valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizărilor corporale sunt avute în vedere duratele de utilizare economică și condițiile de utilizare a acestora.

Amortizarea este calculată folosind metoda amortizării liniare pe întreaga durată de viață a activelor.

Terenurile nu se amortizează.

Duratele de viață pentru principalele categorii de imobilizări corporale sunt prezentate în tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Clădiri	40
Echipamente	6-11
Mobilier, birotică	3-9

Durata de viață și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Cedarea și casarea

O imobilizare corporală este scoasă din evidență la cedare sau casare, atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări corporale, sunt evidențiate distinct veniturile din vânzare, cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

În scopul prezentării în contul de profit și pierdere „castigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca valoare netă, 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

Imobilizarile 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.

Imobilizarile 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.

Imobilizarile financiare se înregistrează inițial la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizarile 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.

Imobilizarile 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 necolectabile. 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 revândute 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 cotație din

ultima zi de tranzactionare, in timp ce cele netranzactionate sunt inregistrate la valoarea de achizitie mai putin eventualele ajustari pentru pierdere in valoare.

6.14. *Numerar si echivalente numerar*

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

6.15. *Datorii*

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

Pentru datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute, eventualele diferente favorabile sau nefavorabile, care rezulta din evaluarea acestora se inregistreaza la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

6.16. *Contracte de leasing*

Leasing financiar

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational. Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

6.17. *Provizioane*

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma pe care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei.

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor nu trebuie luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care este sigur ca va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

6.18. *Pensii si beneficii ulterioare angajarii*

In cadrul activitatii curente pe care o desfasoara, Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai. Toti salariatii societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului Roman. Societatea nu opereaza nicio alta schema de pensii sau plan de beneficii post-pensionare si, in consecinta, nu are nicio obligatie in ceea ce priveste pensiile. In plus, Societatea nu are obligatia de a furniza beneficii suplimentare fostilor sau actualilor salariați.

6.19. *Subventii*

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrarii cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile care compenseaza Societatea pentru cheltuielile efectuate sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere in mod sistematic in aceleasi perioade in 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 recunoaste modificarile la capitalul social numai dupa aprobarea lor în Adunarea Generala a Actionarilor.

6.21. *Rezerve legale*

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

6.22. *Dividende*

Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor. Repartizarea dividendelor se face ulterior aprobarii situatiilor financiare.

6.23. *Venituri*

Veniturile din vanzarea bunurilor

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

Veniturile din vanzarea bunurilor se recunosc in momentul in care sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) Societatea a transferat cumparatorului riscurile si avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor
- b) Societatea nu mai gestioneaza bunurile vandute la nivelul la care ar fi facuto, in mod normal, in cazul detinerii in proprietate a acestora si nici nu mai detine controlul efectiv asupra lor;
- c) marimea veniturilor poate fi evaluata in mod credibil;
- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa fie generate catre entitate; si
- e) costurile tranzactiei pot fi evaluate in mod credibil.

Reducerile comerciale primite ulterior facturării, respectiv acordate ulterior facturării, indiferent de perioada la care se referă, se evaluează 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.

Veniturile din redevențe, chirii, dobânzi și dividende

Veniturile din redevențe, chirii, dobânzi și dividende se recunosc astfel:

- a) dobânzile se recunosc periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente;
- b) redevențele și chiriile se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului;
- c) dividendele se recunosc atunci când este stabilit dreptul acționarului de a le încasa.

În cazul chiriilor se aplică, de asemenea, prevederile pct. 221 - 224 din OMFP 1802/2014.

6.24. *Impozite și taxe*

Societatea înregistrează impozit pe profit 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 exercitii. 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 și 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) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;

- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauza, 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 societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți actionari sau asociați;
- d) este actionar sau asociat al unei societăți și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei societăți, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;
- f) este actionar sau asociat al societății și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere și de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama și entitatea afiliată sunt conduse pe o bază unificată de către Societatea-mama.

O entitate este „legată” de o altă entitate dacă:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:
- controlează sau este controlată de cealaltă entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes în respectiva entitate, care îi oferă influență semnificativă asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociată a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asocieră în participare în care cealaltă 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 menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlată, controlată în comun sau influențată semnificativ ori pentru care puterea semnificativă de vot într-o asemenea entitate este dată, direct sau indirect, de orice persoană menționată la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau sau pentru angajații oricărei entități legate de o asemenea societate.

Personalul-cheie din conducere reprezintă acele persoane care au autoritatea și responsabilitatea de a planifica, conduce și controla activitățile entității, în mod direct sau indirect, incluzând oricare director (executiv sau altfel) al entității.

Membrii apropiați ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate aștepta să influențeze sau să fie influențati de respectiva persoană în relația lor cu entitatea și includ:

- a) copiii și soția sau partenerul de viață al persoanei respective;
- b) copiii soției sau ai partenerului de viață al persoanei respective; și
- 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 2023	Sold la 31 decembrie 2024
	Numar	Numar
Capital social subscris - acțiuni	153.908.692	153.908.692
Valoare nominală pe acțiune	0,10	0,10
Valoare capital social	15.390.869,20	15.390.869,20

Capitalul social al Societății este integral varsat la 31 decembrie 2024.

Structura actionariatului

<u>Denumire deținător</u>	<u>31.12.2023</u>	<u>Procent</u>	<u>31.12.2024</u>	<u>Procent</u>
Info Sport SRL	79.464.000	51,63%	79.464.000	51,63%
Silvania Center SA	34.401.828	22,35%	34.401.828	22,35%
Persoane fizice	35.682.949	23,19%	35.677.951	23,18%
Persoane juridice	4.359.915	2,83%	4.364.913	2,84%
Total	153.908.692	100%	153.908.692	100%

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

8.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2024, Societatea a plătit următoarele indemnizații celor 3 membri ai Consiliului de Administrație („C.A.”) și conducerii executive:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Membri ai C.A.	59.955	65.996
Directori	44.728	59.962
Total	104.683	125.958

La 31 decembrie 2024, 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 , care include și administratorii societăți, a evoluat după cum urmează:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Personal conducere	3	3
Personal administrativ	0	1
Total	3	4

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2024 și 2023 sunt următoarele:

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
Cheltuieli cu salariile	41.992	40.914
Cheltuieli cu asigurarile sociale	14.598	15.549
Cheltuieli cu colaboratorii	182.944	221.494
TOTAL	239.534	277.957

NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiar

	<u>2023</u>	<u>2024</u>
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente (Active curente / Datorii curente)	39,84	71,11
Indicatorul lichidității imediate (Active curente – Stocuri) / Datorii curente	39,84	71,11
Rata capacității de plată (Casa + Conturi curente + Investitii TS) / Datorii curente	39,16	69,99
2. Indicatori de risc		
Rata de îndatorare globală (Datorii totale / Pasive totale)	0,028	0,020
Rata solvabilității generale (Active totale / Datorii totale)	35,95	49,087
3. Indicatori de activitate		
Rotația debitelor clienți (Cifra de afaceri / Soldul mediu clienți)	9,35	14,81
Durata de rotație a debitelor clienți (Soldul mediu client / Cifra de afaceri) X	39,04	24,65

365 zile		
Rotația creditelor furnizori (Cifra de afaceri / Soldul mediu furnizori)	16,08	19,30
Durata de rotație a creditelor furnizori (Soldul mediu furnizori / Cifra de afaceri) x 365 zile	22,70	18,91
Rotația activelor imobilizate (Cifra de afaceri / Active imobilizate)	0,17	0,20
Rotația activelor circulante (Cifra de afaceri / Active circulante)	0,12	0,14
Rotația activului total (Cifra de afaceri / Activ total)	0,072	0,082
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat (Profitul înainte plății dobânzii și a impozitului / Capitalul angajat) X 100	8,92	6,12
Marja profitului operațional (Profiul operațional / Cifra de afaceri) X 100	122,68	73,34
Marja brută din servicii (Profitul din exploatare / Cifra de afaceri) X 100	33,96	37,59
Marja netă din servicii (Profitul net / Cifra de afaceri) X 100	122,68	63,82
Rata de impozitare efectivă (Cheltuieli cu impozitul / Profitul brut) X 100	13,18	12,98
Rentabilitatea economică (Profitul net / Active totale) X 100	8,79	5,29
Rentabilitatea financiară (Profitul net / Capitalul propriu) X 100	9,04	5,40
Rata rentabilității resurselor consumate (Profitul net / Cheltuieli totale) X 100	34,86	100,16
5. Alți indicatori		
Rata autonomiei financiare (Capital propriu / Capital permanent) X 100	98,67	87,76
Raportul creanțe / datorii (Creanțe / datorii curente < 1 an)	0,68	1,12
Solvabilitate globala SG (Active totale / Datorii totale)	35,95	49,09

NOTA 10: Alte informatii

10.1. 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.

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

Societatea deține la data de 31.12.2024 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.

Societățile legate (prin actionariat / factor decizional comun) sunt:

- s. ALCOM TRADE S.A

- s. ALCOM MIX S.A
- s. ALCOM GENERAL S.A
- s. ALCOM INVEST S.A
- s. EDIL INVEST S.A
- s. COMAT INVEST S.A
- s. LA CASA RISTORANTE PIZZERIA PANE DOLCE S.A
- s. COOL BRUGER SRL
- s. SOMESUL S.A
- s. BBEL HORIZON SRL
- s. TRICOTAJE SOMESUL S.A

În anul 2024 nu au fost derulate tranzacții semnificative între societatea Magazin Universal Maramureș S.A și societățile afiliate.

10.3 Informații despre impozitul pe profit

		2023	2024
Total venituri realizate	1	15.613.989	5.259.869
Total cheltuieli realizate (exclusiv ch. impozit)	2	11.140.719	2.445.345
Rezultatul brut	3=1-2	4.473.270	2.814.524
Venituri neimpozabile	4	32.197	32.971
Cheltuieli nedeductibile	5	28.626	28.403
Rezerva legala	6	223.663	140.726
Rezultatul fiscal	7 = 3-4+5-6	4.246.036	2.669.230
Impozit pe profit calculat	8 = 16% * 7	679.366	427.077
Credit fiscal, alte deduceri, bonificatii	9	72.860	45.137
Sponsorizari	10	17.000	16.740
Impozit pe profit datorat	11 = 8-9-10	589.506	365.200
Impozit pe profit datorat la sfarsitul perioadei de raportare	12	358.621	52.786

De la 01.01.2023 societatea aplică impozitul pe profit, conform Legii nr 227/2015 privind Codul fiscal. Cota de impozitare este de 16 % care se aplica asupra profitului impozabil.

Impozitul pe profit aferent anului 2024 este în suma de 365.200 lei; bonificația este de 11 %, în sumă de 45.137 lei – conform OUG nr. 153 din 2021. Suma rămasă de achitat pentru întreg anul 2024 este de 52.786 lei.

10.4 Evenimente ulterioare

Incertitudinea existentă pe plan politic la nivel de țară și nu numai, are un impact în zona de business prin amânarea deciziilor financiare referitoare la planurile de investiții și expansiune. În acest context, cererea de spații comerciale de închiriat este limitată, doar retailerii de top au conturat planurile de investiții pe mai mulți ani în avans.

10.5 Cheltuieli cu chirii și leasing

La 31 decembrie 2024, respectiv 31 decembrie 2023 societatea nu avea încheiate contracte de leasing operational.

10.6 Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul financiar al societății este asigurat de firma Cabinet Consultanță Fiscală Bușecan Florentina Emilia, reprezentată de dna. Bușecan Florentina Emilia.

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 cauza, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plata 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.

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 purtatoare de dobândă variabilă. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă. În prezent societatea nu este supusă riscului dobânzii neavând accesate credite.

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.

10.9 Stocuri

Societatea nu înregistrează stocuri la 31.12.2024.

10.10 Casa și conturi la bănci

La 31.12.2024 societatea avea constituite depozite bancare pe termen scurt, în valoare de 25.728.550 lei.

Dobanda aferentă acestor depozite calculată până la 31.12.2024 este de 65.851 lei.

	Sold la 1 ianuarie 2024	Sold la 31 decembrie 2024
Conturi la banci in lei	430.258	477.414
Numerar in casa	0	0
Conturi la banci in devize	0	0
Alte valori	0	0
Depozite bancare	24.820.000	25.728.550
Dobandă de încasat	171.343	65.851
Total	25.421.601	26.271.815

10.11 Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	2023	2024
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	0	184
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	1.440	0
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	3.197	3.314
Cheltuieli cu primele de asigurare	16.034	23.778
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	36.672	6.569
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	248.063	335.600
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.965	1.298
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	81	0
Cheltuieli cu alte impozite si taxe si varsaminte asimilate	127.317	163.020
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	34	411
Cheltuieli despagubiri, amenzi si penalitati	4.150	137
Cheltuieli cu colaboratorii	182.944	221.494
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	548.571	774.492
Alte cheltuieli	27.729	20.110
Total	1.198.197	1.550.407

10.12 Alte informatii

Venituri inregistrate in avans

Societatea nu avea inregistrate la 31 decembrie 2024 venituri in avans.

10.13 Cheltuieli in avans

Societatea avea la 31.12.2024 cheltuieli înregistrate în avans, suma de 6.488 lei fiind repartizate conform urmatorului tabel:

Explicatie	Suma
Remunerație echitabilă, comunicare publica de fonograme	203,30
Extragarantie	52,52
Asigurare raspundere civila autoturisme	1.189,87
Asigurari CASCO autoturisme	1.355,30
Asigurari imobile	941,51
Asigurare pentru raspundere civila față de terți, angajați, chiriași	641,66
Asigurare de răspundere civilă managerială	912,25
Remuneratie aferenta licentelor neexclusiva muzica ambientala	1.191,30
Total	6.488

10.14 Alte venituri si cheltuieli financiare

La 31 decembrie 2024 veniturile financiare sunt în sumă de 1.372.025 lei și cuprind:

- venituri din dobânzi în suma de 1.371.642 lei;
- venituri din dividende în sumă de 383 lei, dividende încasate Hermes Contact S.A.;

La 31.12.2024 nu au fost înregistrate cheltuieli financiare

10.15 Litigii

În anul 2024 societatea a avut pe rol următoarele litigii:

Instanța	Nr. dosar	Debitor	Obiectul / Materia dosarului	Stadiu dosar	Următorul termen de judecată
Tribunalul Maramureș	1986/100/2023	Fast Doner SRL – fost chiriaș cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 118.241,14 lei	Procedură în derulare	28.05.2025
Tribunalul București	4399/3/2012	Mic.ro Retail SRL – fost chiriaș cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 10.597,60 lei	Procedură în derulare	Sentință rămasă definitivă la 15.06.2024. Firma radiată.
Tribunalul Maramureș	2248/100/2020	Anprom Class SRL – fost chiriaș cu debit	Insolvență – înscriere la masa credală pentru suma de 46.554,36 lei	În data de 02.03.2023 s-a dispus închiderea procedurii falimentului și radierea debitoarei	Sentinta ramasa definitivă la 31.03.2023. Firma radiată.

10.16 Angajamente in legatura cu imprumuturile

În cursul anului 2024 societatea nu are în derulare credite bancare sau alte împrumuturi bancare.

Administrator,

CURTEAN ANAMARIA
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii

Intocmit,

DALV EXPERT DIVISION S.R.L.
ZAHARIE VLAD PETRICA – EXPERT CONTABIL

Semnatura

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre Actionarii

S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale societății MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A. ("Societatea"), care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2024 și contul de profit și pierdere, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative. Optional, societatea a întocmit situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 45.390.690 Ron
- Profitul net al exercițiului financiar: 2.449.324 Ron

3. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2024, și performanța sa financiară aferentă exercițiului încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP 1802/2014").

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde și reglementări sunt descrise detaliat în secțiunea Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare din acest raport.



Suntem independenți față de Societate conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA și reglementările europene în vigoare) și conform cu cerințele etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare din România, inclusiv Regulamentul și legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

a) Recunoasterea veniturilor

Din Nota 4 la situațiile financiare rezulta că cifra de afaceri realizată în exercitiul financiar 2024, în suma de 3.837.879 lei este aferentă veniturilor din închirierea spațiilor proprii către clienți. Conducerea acordă o atenție sporită creșterii veniturilor, prin atragerea unui număr cât mai mare de chiriași, efectuând investiții în imobilul deținut în acest scop.

Cifra de afaceri aferentă exercitiului financiar 2024 a înregistrat o creștere cu 21,23% față de exercitiul financiar precedent.

Am identificat recunoasterea veniturilor ca aspect cheie de audit, deoarece veniturile reprezintă unul din indicatorii cheie de performanță ai entității, și, prin urmare, există un risc inerent în legătură cu recunoașterea lor de către conducere pentru îndeplinirea unor obiective sau așteptări specifice. În conformitate cu ISA, există un risc implicit în recunoașterea veniturilor, cauzat de presiunea pe care conducerea o poate resimți în legătură cu obținerea rezultatelor planificate.

Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată de entitate în Nota 6.

Modul de abordare în cadrul auditului:

Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele



AUDITOR INDEPENDENT

Busecan Florentina Emilia

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

- Inspectarea pe baza de esantion a contractelor incheiate cu clientii, pentru a intelege termenii si conditiile de prestare a serviciilor..
- Examinarea registrului de vanzari pentru a identifica tranzactii neobisnuite si inspectarea documentelor aferente pentru evalua daca veniturile au fost recunoscute in mod corespunzator.
- Efectuarea de proceduri pentru a testa ca veniturile sunt inregistrate in perioada corecta, pentru un esantion din tranzactiile inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar.

In urma testelor de audit am obtinut probe suficiente si adecvate pentru a concluziona ca politicile adoptate de entitate, veniturile recunoscute si informatiile din notele la situatiile financiare cu privire la venituri sunt rezonabile.

Alte aspecte

6. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv asociatilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta asociatilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situatiilor financiare si raportul asupra conformitatii sau pentru opinia formata. Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania, inclusiv OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene cu modificarile ulterioare.

Alte informatii – Raportul administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP 1802/2014, punctele 489-492 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si pentru acel control intern pe care administratorii il considera



AUDITOR INDEPENDENT

Busecan Florentina Emilia

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordanțe semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) In Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.
- c) Elementele de evaluare generala prezentate in in raportul administratorilor sunt calculate in concordanta cu elementele de bilant si cont de profit si pierdere care compun situatiile financiare incheiate la 31.12.2024.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024 cu privire la Societate si la mediul



AUDITOR INDEPENDENT

Busecan Florentina Emilia

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

8. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

9. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta



AUDITOR INDEPENDENT

Busecan Florentina Emilia

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

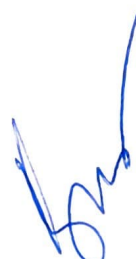
Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor

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

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate



AUDITOR INDEPENDENT

Busecan Florentina Emilia

Baia Mare, Bld Bucuresti Nr. 26E Ap. 40

Autorizat CAFR : 3058/2009

Tel 0744-160601

acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

10. Am fost numiti de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor din 7 aprilie 2022, sa auditam situatiile financiare ale Societății Magazin Universal Maramures SA, pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2022. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2023 pana la 31.12.2024. Confirmăm că:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Baia Mare

28 martie 2025

Auditor financiar Busecan Florentina Emilia, inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania cu numarul 3058/2009



DECLARATIA PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA			
Prevederi ale Codului de Guvernanta Corporativa		Stadiul conformarii	Explicatii
Sectionea 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.

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2024 conform
reglementarilor Codului de Guvernanta Corporativa AERO

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. Se va intocmi o procedura punctual, pentru fiecare perioada in care Bursa de Valori va impune cooperarea cu un Consultant Autorizat
Sectionea 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 a avut contractat „auditul intern”, care a transmis in data de 27.02.2025 incetarea contractului pe motiv de imposibilitate de a-si mai exercita contractul. S-a supus hotararii AGA din 29.04.2025 numirea altui auditor care isi va desfasura activitatea potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiar 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.
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	Da	Documente aferente AGA sunt postate si in limba engleza.

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2024 conform
reglementarilor Codului de Guvernanta Corporativa AERO

	actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		
	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: anularea/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultat Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	Da	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	Nu	Conform L31/1990, si a legislatiei aferenta, actionarii Societatii hotarasc anual modalitatea de distribuire a profiturilor. Societatea nu a distribuit dividend in ultimii ani. In situatia in care apare oportunitatea adoptarii unei politici

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2024 conform
reglementarilor Codului de Guvernanta Corporativa AERO

	trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		de dividend, aceasta va fi intocmita si publicata pe site.
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.	Nu	Societatea va lua in considerare intocmirea unei politici cu privire la prognoze, in functie de contextul economic in care evolueaza. Acestea nu vor fi insa publicate.
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	In limba engleza, in curs de realizare.
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	Nu	Va fi analizata oportunitatea unui astfel de demers, in functie de interesul manifestat de analisti/ investitori

Anexa la Raportul Consiliului de Administratie aferent exercitiului financiar 2024 conform
reglementarilor Codului de Guvernanta Corporativa AERO

	publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferintetelefonice.		
--	--	--	--

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 2025
prognozat

Nr.crt.	INDICATORUL	LEI
1	CIFRA DE AFACERI	3,765,763
2	TOTAL VENITURI	3,830,138
	din care :	
	- venituri din inchirieri	3,765,763
	- alte venituri	392
	- venituri financiare	63,983
3	CHELTUIELI TOTALE	2,569,549
	din care :	
	- cheltuieli privind utilitati	681,989
	- cheltuieli salariale	92,656
	- cheltuieli financiare	0
	- cheltuieli cu amortizarea	541,747
	- alte cheltuieli	1,253,158
4	PROFIT BRUT	1,260,589
5	IMPOZIT PE PROFIT	201,694
6	PROFIT NET	1,058,894
7	RATA RENTABILITATII LA BRUT(%)	33.47
8	RATA RENTABILITATII LA NET	28.12

Fundamentarea indicatorilor din propunerea de Bugetul de Venituri si Cheltuieli pentru anul 2025 s-a facut pe baza principiului prudenței și a continuității activității, în condiții de eficiență economică. in dimensionarea resurselor financiare necesare finantarii intregii activitati.

PRESEDINTE C.A.- DIRECTOR GEN.
CURTEAN ANAMARIA

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 2024

DENUMIREA ELEMENTULUI		SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	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		15,390,869					15,390,869
Prime de capital		0					0
Rezerve din reevaluare		500					500
Rezerve legale		834,879	140,726	140,426	0		975,605
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	18,828,137	3,660,101	3,660,101			22,488,238
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	0					0
	Sold D	0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	3,883,764	2,449,324	2,449,324	3,883,764	3,883,764	2,449,324
	Sold D	0					0
Repartizarea profitului		-223,663	-140,726	-140,726	-223,663	-223,663	-140,726
TOTAL CAPITALURI PROPRII		42,941,366	6,109,425	6,109,125	3,660,101	3,660,101	45,390,690

Numele si prenumele:
Semnatura
Stampila unitatii

PRESEDINTE C.A.- DIRECTOR GEN.
CURTEAN ANAMARIA

INTOCMIT,
Numele si prenumele: Zaharie Vlad Petrica
Calitatea: Expert Contabil
Semnatura

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 NUMERAR

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024

(toate sumele sunt exprimate in lei noi („RON”), daca nu este specificat altfel)

Denumirea elementului	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2023	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2024
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
Profit inainte de impozitare	4,473,270	2,814,524
<i>Ajustari pentru elemente nemonetare si alte elemente</i>	0	0
Amortizare si ajustari de valoare aferente imobilizarilor	502,046	489,800
venituri din dobanzi	-883,901	-1,305,791
venituri din dividende si investitii	-11,360,706	-383
Ajustari de depreciere active circulante	0	0
(Venituri)/Cheltuieli din reevaluarea datoriilor si creantelor in valuta	-142,489	0
Profit din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	-7,411,780	1,998,150
(Cresteri)/ Descresteri cheltuieli in avans / venituri in avans	-6,092	-2,318
(Cresteri)/ Descresteri creante comerciale si de alta natura	2,606,734	-1,198,898
(Cresteri)/ Descresteri stocuri	0	0
(Descrestere)/Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	-460,947	-284,869
Impozit micro platit	0	0
Impozit profit platit	-230,885	-671,035
Numerar net din activitati de exploatare	-5,272,085	512,065
Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale	-101,941	-1,825,382
dividende primite si invest fininciare	11,360,706	383
dob incasate	883,901	1,305,791
Cedari de imobilizari corporale si necorporale	-8,988,802	65,398
Subventii pentru investitii	0	0
Numerar net din activitati de investitii	3,153,864	-453,810
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari din noi emisiuni de actiuni	0	0
Imprumuturi primite/rambursari de imprumuturi(credite bca)	0	0
leasing,garantii primite)	142,040	-11,099
Numerar net din activitati de finantare	142,040	-11,099
Descresterea/cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	-1,976,181	47,156
Numerar si echivalent de numerar la inceputul exercitiului financiar	2,406,439	430,258
Numerar si echivalent de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	430,258	477,414

Presedinte C.A.- Director general,
CURTEAN ANAMARIA
Semnatura

Intocmit
Zaharie Vlad Petrica
Expert Contabil

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 subscrisivarsat: 15.390.869,20 lei

RO05BRDE250SV10209902500

www.maramuresul.ro

email: secretariat@maramuresul

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnata Curtean Anamaria în calitate de Președinte C.A. - Director general și subscrisa Dalv Expert Division SRL în calitate de societate de expertiza contabila, reprezentata prin Zaharie Vlad Petrica- Expert Contabil, declarăm pe propria răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită la 31.12.2024 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 a societății Magazin Universal Maramureș S.A.

Totodată mai declarăm pe propria răspundere că, raportul anual la data de 31.12.2024 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



Responsabil,
DALV EXPERT DIVISION SRL
Zaharie Vlad Petrica – Expert Contabil

