

Raport anual 2019

Raportul anual conform **Regulamentului ASF NR.5 / 2018**

Pentru exercițiul financiar: **2019**

Data raportului: **25.03.2020**

Denumirea societății comerciale: **Magazin Universal Maramures S.A.**

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

Numărul de telefon/fax: **0262-225285; 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: **1.408.055 ron**

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială :

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

Număr acțiuni: **14.080.550 acțiuni**

1. Analiza activității societății comerciale

1.1 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 2019 nu au existat fuziuni sau reorganizări ale societății comerciale.

d) Descrierea achizițiilor și/ sau înstrăinărilor de active

La finele anului 2019 societatea prezintă active immobilizate în valoare netă , în sumă de 18.879.205 lei, în scădere față de anul trecut cu 2,65 % , când valoarea activelor immobilizate erau în sumă de 19.394.049 lei.

Situația immobilizărilor în valoare brută pe parcursul anului 2019 se prezintă astfel:

- immobilizările necorporale au scăzut prin scoaterea din funcțiune a două licențe de operare XP, în sumă totală de 670 lei;
- immobilizările corporale au crescut în anul 2019 cu suma de 24.330 lei, prin achiziția unui cazan de 24 KW în valoare de 3.886 lei și prin lucrări de modernizare a accensoarelor, și montare pavaje în valoare de 20.444 lei;
- immobilizările financiare au crescut cu suma de 736.385 lei , prin achiziția de noi instrumente financiare în valoare de 80.476 lei și prin atribuirea gratuită a unui număr de 2.839.821 acțiunilor în urma majorării capitalului social a societății Teraplast S.A., în cu sumă de 283.982 lei, cu suma de 371.927 lei reprezentând împrumuturi acordate . Immobilizările financiare sunt în sumă de 11.187.413 lei la 31.12.2019.

CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

La 31.12.2019 s-au înregistrat ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare în sumă de 787.259 lei și ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare reluate la venituri în sumă de 37.003 lei

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

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- Societatea a înregistrat la finele anului 2019 un profit net în valoare de 1.321.722 lei.
- Valoarea cifrei de afaceri, la 31.12.2019, este de 3.836.507 lei.
- Societatea nu desfășoară activitate de export.
- Costurile totale aferente anului 2019 sunt în valoare de 2.833.541 lei, din care costuri de exploatare de 1.771.356 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 31.12.2019 disponibilul în conturile bancare curente este de 1.513.481 lei.

Lichiditatea societății comerciale la 31.12.2019

Lichiditatea generală = Active circulare / Datorii pe termen scurt = 0,90

Lichiditatea imediată = Lichidități / Datorii pe termen scurt = 0,60

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	%					
	2017		2018		2019	
	CA	Venit	CA	Venit	CA	Venit
Venituri din închirieri	98,27	86,83	97,61	87,98	97,59	89,21
Venituri din alte activități	2,49	2,20	2,39	2,15	2,41	2,21

- 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.



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

Atât energia electrică, cât și gazele naturale sunt furnizate de E.ON Energie România S.A.

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

a) Activitatea de închiriere se efectuează doar pe piața internă.

Societatea nu are vânzări pe plan extern.

b) Situația concurențială

Principalii concurenți ai societății sunt: Gold Plaza, Value Centre, Auchan, Kaufland. Față de mediul concurențial societatea deține avantajul locației, spațiile comerciale fiind situate în centrul comercial și civic al orașului.

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

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de personalul societății comerciale

a) Numărul mediu de salariați la 31.12.2019 este de un salariat cu contract de muncă pe durată nedeterminată. Salariatul nu este afiliat la organizații sindicale.

b) Angajații au un nivel de pregătire ridicat fiind absolvenți de studii superioare.

c) 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 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

Nu sunt elemente semnificative de raportat.

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 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



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

Societatea nu se confrunta cu un risc ridicat în ceea ce privește riscul de lichiditate; nu se află în imposibilitatea onorării obligațiilor de plată.

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.

- 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:

Veniturile din activitatea de bază se mențin la o valoare constantă nefiind influențate major de schimbările economice pe termen scurt.

2. Activele corporale ale societății comerciale

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

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

Grupa	Denumire grupa mijloace fixe	Grad de uzura mediu %	Nr. mijloace fixe	Din care complet amortizate
1	Constructii	33,60	2	-
2	Instalatii tehnice, masini	93,58	8	5
3	Alte instalatii, mobilier	85,91	24	13

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

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială

3.1. Valorile mobiliare emise de societatea comercială se tranzacționează pe Sistemul Alternativ de Tranzacționare al Bursei de Valori București – AeRO.

Capitalul social subscris și vărsat al societății este de 1.408.055 lei , aferent a 14.080.550 acțiuni nominative a 0,10 lei valoare nominală/acțiune. Acțiunile societății se tranzacționează cu simbolul MAMA.


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

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

Societatea nu a desfășurat în anul 2019 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.



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

4. Conducerea societății comerciale

4.1.

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

Nume si prenume	Calitate	Varsta	Calificare	Experienta profesionala	Functie	Vechime in functie
Curtean Anamaria	Președinte CA	39	Economist	14 ani	Nu este angajat al societatii	5
Ciupeiu Maria-Miorița	Membru CA	65	Jurist	34 ani	Nu este angajat al societatii	4
Mureșan Ileana	Membru CA	48	functionar	14 ani	Nu este angajat al societatii	4

b) Nu există niciun fel de acord, înțelegere sau legatură 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 31.12.2019 participații de minimum 25% din capitalul social al societății LCS Imobiliar S.A. din Cluj-Napoca.

Ca urmare a fuziunii societăților Romada SRL și Actrom SRL, în calitate de societăți absorbite și Info Sport SRL în calitate de societate absorbantă, în data de 21 ianuarie 2020 s-au înregistrat transferurile de proprietate de către Depozitarul Central S.A. De la această dată societatea Info Sport SRL deține minimum 25% din capitalul social al societății Magazin Universal Maramureș S.A.

4.2. a) Conducerea executivă a societății în anul 2019 a fost asigurată de :

- Director General –Curtean Anamaria
- Director Economic – Dragomir Carmen-Gabriela.

b) Nu există niciun fel de acord, înțelegere sau legatură 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.



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

4.4. Declaratia privind guvernanta corporativa

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



A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti va contine cel putin urmatoarele (...).	Nu	Nu este cazul.
Sectiunea B. Sistemul de Control Intern			
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.	Da	Politica este inclusa in regulamentul intern al CA.
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.	Da	Societatea are contractat „auditul intern”, care isi desfasoara activitatea potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor 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	
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 a societății conține secțiunea dedicată relației cu investitorii doar în limba română.
	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	Rapoartele curente și rapoartele periodice sunt postate doar în limba română.
	D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale	DA	
	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	DA	
	D.1.6. Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker	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 afumiza, la cerere, informatiile corespunzatoare	Da	
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.	Nu	Se va analiza oportunitatea adoptării unei politici de dividend.



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

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 în considerare întocmirea unei politici cu privire la prognoze, în funcție de contextul economic în care evoluează.
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, în limba română	Viitoarele rapoarte financiare vor fi disponibile si in limba engleza
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferintetelefonice.	Nu	Va fi analizata oportunitatea unui astfel de demers, in functie de interesul manifestat de analisti/ investitori

5. Situația financiar – contabilă


I. Bilanțul contabil

		LEI		
		SOLD LA :		
ACTIVE IMOBILIZATE		31-Dec-17	31-Dec-18	31-Dec-19
1	Concesiuni ,imobilizari necorporale (2051+2052+208-2805-2808-2905-12908)	1.047	741	434
2	Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	0	0	0



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

IMOBILIZARI NECORPORALE		1.047	741	434
1	Terenuri si constructii (211+212-2811-2812-2911-2912)	8.684.922	8.133.689	7.647.192
2	Instalatii tehnice si masini (213-1813-2913)	4.630	2.873	4.726
3	Alte instalatii,utilaje si masini (214-1814-2913)	71.485	55.462	39.440
4	Avansuri si immobilizari corporale in curs (231+232-2931)	14.089	0	0
IMOBILIZARI CORPORALE		8.775.126	8.192.024	7.691.358
1	Actiuni deţinute la filiale (261-2961)		7.391.811	6.709.000
2	Actiuni deţinute la entităţile asociatesi entităţi controlate în comun (262-2962)		3.787.159	4.084.172
3	Imprumututi acordate entităţile asociatesi entităţi controlate în comun(2673+2674-2965)	0	0	371.927
4	Alte titluri imobilizate (265-2963)	22.314	22.314	22.314
IMOBILIZARI FINANCIARE		22.314	11.201.284	11.187.413
A.	ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	8.798.487	19.394.049	18.879.205
1	Materii prime si materiale (301+3021+3022+3023+3024+3025+3026+3028+303+/-308+351+358-398)	0	0	0
2	Produse finite si marfuri (345+346+/-3485+/-3486+357+364+/-368+371-4428)	0	0	0
STOCURI		0	0	0
1	Creante comerciale (2675+2676+2678+4092+4111+4118+413+418-491)	595.099	322.161	285.142
2	Alte creante (425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+5187)	782.006	473.208	490.927
CREANTE		1.377.105	795.369	776.069
1	Alte investitii financiare pe termen scurt (505+506+508-595-596-5114)	10.401.103	0	0
INVESTITII FINANCIARE PE TERMEN SCURT		10.401.103	0	0
	CASA SI CONTURI LA BANCI (5112+5121+5124+5125+5311+5412+542)	2.041.509	2.077.676	1.513.781
B.	ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	13.819.717	2.873.045	2.289.850
C.	CHELTUIELI IN AVANS (471)	2.192	1.841	1.902
D.				
1	Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1624+1625+5191+5192+5198)	2.192.799	2.194.776	2.249.081
2	Avansuri incasate in contul comenzilor (ct. 419)	25.095	24.493	25.183
2	Datorii comerciale (401+404+408)	168.695	78.332	169.195
3	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	157.941	81.091	87.466
4	Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare (451)	0	0	0
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN		2.544.530	2.378.692	2.530.925
E.	ACTIVE CIRCULANTE NETE (37+38-47-62)	11.277.379	496.194	-239.173
F.	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (20+48)	20.075.866	19.890.243	18.640.032
1	Sume datorate institutiilor de credit (1621+1622+1627+1682+5191+5198)	7.126.601	4.847.302	2.249.082
2	Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0	0
3	Alte datorii,inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	530.152	543.163	569.450
DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN		7.656.753	5.390.465	2.818.532
1	Alte provizioane (151)	0	0	0
H.	TOTAL PROVIZIOANE (59+60)	0	0	0
I.	VENITURI IN AVANS	0	0	0
	-CAPITAL SUBSCRIS VARSAT (1012)	1.564.506	1.408.055	1.408.055
J.	CAPITAL	1.564.506	1.408.055	1.408.055
1	Rezerve din reevaluare(105)	500	500	500
2	Rezerve legale (1061)	312.901	281.611	281.611
3	Alte rezerve (1068)	3.549.414	3.064.417	3.064.417
REZERVE		3.862.815	3.346.028	3.346.028
	Actiuni proprii	-672.737	0	0
V.	REZULTATUL REPORTAT (117)			
	SOLD CREDITOR	5.929.976	7.417.459	9.745.195
	SOLD DEBITOR	0	0	0



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREŞUL

VI.	REZULTATUL EXERCITIULUI (121)			
	SOLD CREDITOR		1.734.553	2.327.736
	SOLD DEBITOR		0	0
	Repartizarea profitului (129)		0	0
	TOTAL CAPITALURI PROPRII		12.419.113	14.499.778
	TOTAL CAPITALURI		12.419.113	14.499.778
				15.821.500

2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE (LEI):

DENUMIREA INDICATORULUI	Exercitiul financiar		
	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Cifra de afaceri neta (2 la 5)	3.475.286	3.816.825	3.836.507
Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708)	3.475.286	3.816.825	3.836.507
Reduceri comerciale acordate (709)	0	0	0
Alte venituri din exploatare (758+7417)	26.665	5.684	15.520
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL (01+05-06+07+08)	3.501.951	3.822.509	3.852.027
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (601+602)	3.615	2.942	3.747
alte cheltuieli materiale (603+604+606+608)	9.673	3.683	11.657
Alte cheltuieli externe energia si apa (605- 7413)	108.767	75.395	199.703
Cheltuieli cu marfurile (607)	0	0	0
Reduceri comerciale (609)	0	0	0
Cheltuieli cu personalul (15+16)	196.299	228.459	234.371
Salarii (621+641+642-7414)	160.467	223.461	229.309
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala (645-7414)	35.832	4.998	5.062
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale (18-19)	578.066	569.319	525.302
Cheltuieli (6811+6813)	578.066	569.319	525.302
Ajustarea valorii activelor circulante (21-22)	-25.711	20.111	42.573
Cheltuieli (654+6814)	6.457	27.538	198.768
Venituri (754+7814)	32.168	7.427	156.195
Alte cheltuieli de exploatare (24 la 26)	872.745	650.203	754.003
Cheltuieli privind prestatiile externe (611+612+613+614+621+ 622 +623 +624+625+626+627+628-7416)	699.632	492.202	602.664
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate (635)	168.719	142.044	150.489
Cheltuieli cu despagubiri, donatii, si activele cedate (658)	4.394	15.957	850
Ajustari privind provizioanele	0	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	1.743.454	1.550.112	1.771.356
REZULTATUL DIN EXPLOATARE Profit	1.758.497	2.272.397	2.080.671
Venituri din interese de participare (7611+7613)	81.418	0	135
Venituri din dobanzi (766) din care :	2.204	2.067	21.777
Alte venituri financiare (7617+762+763+764+765+767+ 768 + 788)	347.776	410.160	322.684



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

VENITURI FINANCIARE - TOTAL (33+35+37+39)	431.398	412.227	344.596
Ajustări de valoare privind imobilizările financiare (686)	-247.070	37.003	750.256
Cheltuieli (ct. 686)	76.469	37.003	787.259
Venituri (ct. 786)	323.539	0	37.003
Cheltuieli privind dobanzile (666-7814) din care :	108.563	163.128	112.356
Alte cheltuieli financiare (663+664+665+667+668+688)	272.699	115.087	199.573
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (41+44+46)	134.192	315.218	1.062.185
REZULTATUL FINANCIAR (40-47) Profit / Pierdere(40-47)	297.206	97.009	-717.589
REZULTATUL CURENT Profit (31+48)	2.055.703	2.369.406	1.363.082
VENITURI TOTALE (9+40+52)	3.933.349	4.234.736	4.196.623
CHELTUIELI TOTALE (30+47+53)	1.877.646	1.865.330	2.833.541
REZULTATUL BRUT Profit (56-57)	2.055.703	2.369.406	1.363.082
IMPOZIT PE PROFIT/ VENIT 2018 (691-791)	321.150	41.670	41.360
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR Profit	1.734.553	2.327.736	1.321.722

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

	2017	Ponder e (%)	2018	Ponde re (%)	2019	Ponder e (%)
	Valoare (lei)		Valoare (lei)		Valoare (lei)	
I. TOTAL ACTIV	22.620.396	100,0	22.268.935	100,0	21.170.957	100,0
din care						
1. Active imobilizate	8.798.487	38,90	19.394.049	87,09	18.879.205	89,17
2. Stocuri	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3. Creante	1.377.105	6,09	795.369	3,57	776.069	3,67
4. Investiții financiare termen scurt	10.401.103	45,98	0	0	0	0
5. Casa și conturi la banci	2.041.509	9,02	2.077.676	9,33	1.513.781	7,15
6. Cheltuieli în avans	2.192	0,01	1.841	0,01	1.902	0,01
II. TOTAL PASIV	22.620.396	100,0	22.268.935	100,0	21.170.957	100,0
din care						
1. Capital Subscris și varsat	1.564.506	6,92	1.408.055	6,32	1.408.055	6,65
2. Rezerve din reevaluare	500	0,00	500	0,00	500	0,00
2. Rezerve	3.862.315	17,07	3.346.028	15,03	3.346.028	15,81
3. Datorii	10.201.283	45,10	7.769.157	34,89	5.349.457	25,27
4. Provizioane	0	0,00	0	0,00	0	0,00

CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

5. Acțiuni proprii	-672.737	-2.98	0	0.00	0	0.00
6. Rezultatul reportat	5.929.976	26,22	7.417.459	33,31	9.745.195	46,03
7. Profit net	1.734.553	7,67	2.327.736	10,45	1.321.722	6,24
8. Venituri inreg.in avans	0	0	0	0	0	0

a) In cadrul elementelor de activ doar Activele imobilizate , care sunt în valoare de 18.879.205 lei, reprezentând 89,17%, depășesc 10% din total active.

Activele Imobilizate în Total Activ au crescut în perioada anilor 2017 – 2019 de la procentul de 38,90 %, în anul 2017, la procentul de 87,09 %, în anul 2018 și la procentul de 89,17 %, în anul 2019, prin creșterea valorii imobilizărilor financiare.

Disponibilitățile lichide la 31.12.2019 sunt în descreștere față de aceeași perioadă a anului trecut; scăzând de la valoarea de 2.077.676 lei; la valoarea de 1.513.781 lei.

Societatea nu a reinvestit profiturile obținute în ultimii 3 ani.

Activele curente au un trend descrescător în perioada anilor 2017-2019, scăzând de la suma de 13.819.717 lei, la data de 31.12.2017; la suma de 2.873.045, la 31.12.2018; și la suma de 2.289.850 lei la data de 31.12.2019. Scăderea, în intervalul anilor 2017 – 2018, a fost determinată de trecerea investițiilor financiare de pe termen scurt pe termen lung după deținerea lor pe o perioadă mai mare de 12 luni.

In perioada 2017 – 2019 Activul Total are un trend descrescător: scăzând de la valoarea de 22.620.396 lei, la 31.12.2017, la valoarea de de 21.170.957 lei, la 31.12.2019.

Ponderea Capitalul subscris și vărsat în Total Pasiv a scăzut în perioada anilor 2017 – 2018; de la procentul de 6,92 %, în anul 2017, la procentul de 6,32 %, în anul 2018, și a crescut în perioada anilor 2018 – 2019 , la procentul de 6,65 %, la 31.12.2019. In anul 2018 Capitalul subscris și vărsat s-a redus de la valoarea 1.564.506 lei la valoarea de 1.408.055 lei.

Ponderea rezervelor au același trend descrescător în perioada 2017 – 2019 ca și capitalul subscris și vărsat, scăzând de la procentul de 17,07 %, în anul 2017, la procentul de 15,03 %, în anul 2018, ca în anul 2019 să crească la procentul de 15,81 %.

Ponderea datoriilor a scăzut în perioada anilor 2017 -2019, de la procentul de 45,10%, în anul 2017, la procentul de 34,89%, în anul 2018 și la procentul de 25,27%, în anul 2019. Datoriile societății au scăzut în anul perioada analizată prin rambursarea la scadență și anticipată a ratelor creditului accesat prin Raiffeisen Bank.

In anul 2019 profitul net în valoare de 1.321.722 lei reprezintă 6,24% în Total Pasiv.

b) 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 2019 = 3.836.507 lei

Cifra de afaceri neta 2018 = 3.816.825 lei

Cifra de afaceri neta 2017 = 3.475.286 lei

Cifra de afaceri prezintă un trend crescător în perioada anilor 2017 - 2019, crescând de la



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

valoarea de 3.475.286 lei, în anul 2017, la valoarea de 3.816.825 lei, în anul 2018 și la valoarea de 3.836.507 lei, în anul 2019.

Nici un element de cost nu deține o pondere mai mare de 20% din Cifra de afaceri realizată în anul 2018.

Ponderea principală în totalul cheltuielilor de exploatare în anul 2019 o dețin Cheltuielile privind prestațiile externe, în sumă de 602.664 lei, urmate de cheltuielile cu ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale în sumă de 525.302 lei.

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

Veniturile totale ale societății sunt în creștere în perioada 2017 - 2018, de la valoarea de 3.933.349 lei, în anul 2017, la valoarea de 4.234.736 lei, în anul 2018, și sunt în descreștere în perioada 2018 - 2019, la valoarea de 4.196.623 lei, în anul 2019; înregistrând o scădere cu 0,83 %.

Cheltuielile totale ale societății au scăzut în perioada anilor 2017 - 2018, de la valoarea de 1.877.646 lei, în anul 2017, la valoarea de 1.865.330 lei, în anul 2018, și au crescut la valoarea de 2.833.541 lei, în anul 2019; ceea ce reprezintă o creștere de 51,91 %, în anul 2019 față de anul 2018.

În ultimii 3 ani rezultatul din exploatare este un profit; crescând de la valoarea de 1.758.497 lei, în anul 2017, la valoarea de 2.272.397 lei, în anul 2018, și scăzând la valoarea de 2.080.671 lei, în anul 2019, reprezentând o scădere cu 8,44 %, în anul 2019 față de anul 2018.

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

c) Cash flow, Activitatea financiară

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la banci în lei	2.041.141	1.513.476
Numerar în casa	61	0
Conturi la banci în devize	7	5
Total	2.041.209	1.513.481

Rezultatul din activitatea financiară în anul 2019 este o pierdere de 717.589 lei.

Veniturile financiare au scăzut în anul 2019, la valoarea de 344.596 lei, față de valoarea înregistrată în anul 2018, 412.227 lei.

La 31 decembrie 2019 veniturile financiare sunt reprezentate de:

- venituri din dividende în valoare de 135 lei;
- venituri din acțiuni primite ca urmare a creșterii capitalului social prin emiterea de noi acțiuni și repartizarea lor în mod gratuit proporțional cu numărul acțiunilor deținute în valoare de 283.982 lei;
- venituri din dobânzi în valoare de 21.777 lei;
- venituri din diferențe de curs valutar, în valoare de 38.702 lei.



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

Cheltuielile financiare la 31.12.2019 sunt în valoare de 1.062.185 lei, după cum urmează:

- cheltuieli privind dobânzile în valoare de 112.356 lei;
- cheltuieli din diferențele de curs valutar în valoare de 199.573 lei;
- cheltuieli privind ajustările de valoare a imobilizărilor financiare în valoare de 750.256 lei.

Cheltuielile financiare au crescut în perioada anilor 2017 – 2019, de la valoarea de 134.192 lei, în anul 2017, la valoarea de 315.218 lei, în anul 2018, și la valoarea de 1.062.185 lei, în anul 2019.

Societatea comercială a înregistrat un profit net în valoare de 1.321.722 lei, în anul 2019.

Datoriile totale ale societății au crescut în perioada anilor 2017 – 2019, de la valoarea de 10.201.283 lei, înregistrată anul 2017, la valoarea de 7.769.157 lei, în anul 2018, și la valoarea de 5.349.457 lei, în anul 2019.

La finele anului 2019 societatea are în derulare un credit bancar, în valoare de 2.000.000 euro, aprobat prin Hotărârea AGEA din data de 27.03.2017.

Societatea a constituit în favoarea Bancii Raiffeisen Bank o ipotecă imobiliară de prim rang având ca obiect clădirile Centului Comercial Maramureș.

Creditul a fost accesat de la Raiffeisen Bank, la data de 19.04.2017, în scopul achiziției de valori mobiliare, pe o durată de 60 de luni, cu o perioadă de grație de 9 luni. Suma rămasă de rambursat la 31.12.2019 este de 941.176 euro. În anul 2019 s-a rambursat anticipat suma de 100.616 euro din acest creditul.

Creanțele societății la 31.12.2019 sunt în valoare de 776.069 lei, mai mici cu 2,43%, față de aceeași perioadă a anului trecut, când valoarea lor a fost de 795.369 lei.

6. EVENIMENTE ULTERIOARE

IMPACTUL PANDEMIEI COVID-19 ASUPRA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Epidemia de coronavirus tulbură piețele financiare din întreaga lume, fiind așteptate efecte importate și asupra economiei țării noastre, ca urmare a măsurilor luate pentru a gestiona criza COVID-19.

În România, efectele unei crize economice se vor resimți printr-o depreciere a monedei naționale în raport cu euro, evoluție care se resimte deja, imediat, în ratele creditelor bancare, în facturi mai mari la telefonie sau utilități, cât și în domeniul imobiliar, retail sau auto.

Majoritatea contractelor de închiriere au fost suspendate pe perioada stării de urgență, conform Decretului nr. 195 din 16.03.2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României și a Ordonanței Militare nr. 1 din 17.03.2020 a M.A.I. privind măsuri de primă urgență care privesc aglomerările de persoane.



CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

Acest fapt are un impact semnificativ asupra posibilității de rambursare pe termen mediu a creditului existent. Disponibilitățile din conturile bancare asigură rambursarea ratelor pe o perioadă de 6 luni.

În aceste condiții societatea noastră trebuie să ia măsuri de asigurarea unui tampon financiar care să le permită societății să facă față provocărilor din lanțul de plăți. Trebuie, astfel, să își monitorizeze mai atent cheltuielile, să reducă durata medie de încasare a creanțelor, care să fie transpusă proporțional către scăderea termenelor de plată a furnizorilor.

7. Semnături

Președinte C.A. - Director General,
Curtean Anamaria

Director economic,
Dragomir Carmen Gabriela



A large, stylized signature in black ink is written across the bottom of the page, above the company name.

CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

ST002_A131F 24.02.2020

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul **2019**

Suma de control 1.408.055

Entitatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

Adresa

Județ Maramures Sector Localitate BAIA MARE
Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon
BULEVARDUL UNIBI 10 0749087863

Număr din registrul comerțului J24/1628/1994 Cod unic de înregistrare 6 0 7 6 5 5 5

Forma de proprietate

14 - Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

6820 Inchirierea și subînchirierea bunurilor imobiliare proprii sau închiriate

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1997
 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	15.821.500
Capital subscris	1.408.055
Profit/ pierdere	1.321.722

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

TI - DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

DRAGOMIR
CARMEN-
GABRIELA

Digitally signed by
DRAGOMIR CARMEN-
GABRIELA
Date: 2020.04.27 14:06:48
+03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoană fizică / Denumire firmă de audit

ACTIV PRO AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul ASPAAS

FA 562/31.01.2015

CIF/ CUI

1 7 0 7 9 4 0 9

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMFP nr. 3781/2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	741	434
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	741	434
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	8.133.689	7.647.192
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	2.873	4.726
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	55.462	39.440
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.192.024	7.691.358
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	7.391.811	6.709.000
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	3.787.159	4.084.172
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		371.927
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22	22.314	22.314
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	11.201.284	11.187.413
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	19.394.049	18.879.205
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26		
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28		
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30		
II. CREAŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creațe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	322.161	285.142
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creațe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	473.208	490.927
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creațe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	795.369	776.069
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	2.077.676	1.513.781
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	2.873.045	2.289.850
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	1.841	1.902
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat Împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	2.194.776	2.249.081
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	24.493	25.183
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	78.332	169.195
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	51	52	81.091	87.466
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.378.692	2.530.925
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	496.194	-239.173
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	19.890.243	18.640.032
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	4.847.302	2.249.082
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	543.163	569.450
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	5.390.465	2.818.532
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	1.408.055	1.408.055

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	1.408.055	1.408.055
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	500	500
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	281.611	281.611
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.064.417	3.064.417
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.346.028	3.346.028
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	7.417.459	9.745.195
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.327.736	1.321.722
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	14.499.778	15.821.500
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	14.499.778	15.821.500

Suma de control F10 : 292221000 / 531531324

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 666/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarării, cu modificările și completările ulterioare.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd. Nr. rd. OMFP nr. 3781/ 2010	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din coloă)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	3.816.825	3.836.507
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	3.816.825	3.836.507
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	5.684	15.520
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	3.822.509	3.852.027
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	2.942	3.747
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	3.683	11.657
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	75.395	199.703
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	228.459	234.371
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	223.461	229.309
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	4.998	5.062
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	569.319	525.302
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	569.319	525.302
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	20.111	42.573

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	27.538	198.768
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	7.427	156.195
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	650.203	754.003
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	492.202	602.664
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	142.044	150.489
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	15.957	850
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	1.550.112	1.771.356
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	2.272.397	2.080.671
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		135
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	2.067	21.777
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+ 767+768+7615)	48	50	410.160	322.684
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	412.227	344.596
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	37.003	750.256
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	37.003	787.259
- Venituri (ct.786)	53	55	0	37.003
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	163.128	112.356
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	115.087	199.573
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	315.218	1.062.185
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	97.009	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	717.589

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	4.234.736	4.196.623
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	1.865.330	2.833.541
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	2.369.406	1.363.082
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	41.670	41.360
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.327.736	1.321.722
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 63889514 / 531531324

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Cod 30 (Formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. GMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01	1	1.321.722	
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05			
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07			
- peste 1 an		08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributii și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)			
Impozite și taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariați		20	19		1	1
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20		1	1
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)	
A				B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23	

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	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	134.962
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	134.962
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	3.435
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	22.314	47.514
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	22.314	47.514
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50	22.314	47.514
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	591.690	412.786
- 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)	65	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)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	303.254	134.219
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	1.108	2.032
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	1.108	2.032
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	472.101	488.896
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creanțe 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)	81	73	472.101	488.896
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77	0	370.000
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- actiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	320	0
- în lei (ct. 5311)	94	85	320	0
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	2.077.357	1.513.481
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	2.075.063	1.513.476
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	2.294	5
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	702.586	826.112
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)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	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)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106	517.155	543.442
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	78.332	169.195
- 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)	118	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)	119	109a (109)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	13.693	15.039
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	67.398	72.428
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	6.793	8.318
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	60.605	64.110
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	124	114		
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente și (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (118)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	26.008	26.008
-decontari privind interesele de participare , decontari cu acționarii /asociații privind capitalul, decontari din operații în participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123	26.008	26.008
-alte datorii în legatură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatură cu institutiile publice (institutiile statului) și (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124		

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (313)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	1.408.055	1.408.055		
- acțiuni cotate 4)	144	131	1.408.055	1.408.055		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134				
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	2.758	2.758		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	163.225	167.918		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	1.408.055	X	1.408.055	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regiile autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	920.186	65,35	920.186	65,35
- deținut de persoane fizice	164	151	487.869	34,65	487.869	34,65
- deținut de alte entități	165	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

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:	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				

		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				

XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
-----------------------------------------------------------------------------------	-----	---------------	--	--	--	--

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

- dividendele interimare repartizate a)	180	165b (315)				
-----------------------------------------	-----	---------------	--	--	--	--

XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2018		2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele și prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreprinzători unici de familie sau șomerii 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatarei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) 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 exploatarei 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 chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datori 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 datorile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	29.584		670	X	28.914
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	29.584		670	X	28.914
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	23.743			X	23.743
Constructii	07	11.460.862	20.443			11.481.305
Instalatii tehnice si masini	08	69.780	3.886			73.666
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	291.567				291.567
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	11.845.952	24.329			11.870.281
III.Imobilizari financiare	17	11.238.287	736.385		X	11.974.672
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	23.113.823	760.714	670		23.873.867

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	28.843	307	670	28.480
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	28.843	307	670	28.480
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	3.350.916	506.940		3.857.856
Instalatii tehnice si masini	25	66.907	2.033		68.940
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	236.105	16.022		252.127
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.653.928	524.995		4.178.923
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.682.771	525.302	670	4.207.403

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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46	37.003	787.259	37.003	787.259
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	37.003	787.259	37.003	787.259

Suma de control F40 : 147843364 / 531531324

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CURTEAN ANAMARIA

Semnătura

Numele si prenumele

DRAGOMIR CARMEN GABRIELA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

SOCIETATEA MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

SITUATI FINANCIARE INDIVIDUALE

**Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014
cu modificarile ulterioare, la data si pentru exercitiul financiar incheiat la
31 DECEMBRIE 2019**

CUPRINS:**Pagina****Situatii financiare**

Bilantul	3 - 5
Contul de profit si pierdere	6 - 8
Situatia modificarilor capitalurilor proprii	9
Situatia fluxurilor de numerar	10
Note explicative la situatiile financiare	11 - 31

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

**BILANT la
31 decembrie 2019**

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZARI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire	01		
2.Cheltuieli de dezvoltare	02		
3.Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	741	434
4.Fond comercial	04		
5.Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	05		
TOTAL(RD.01 la 05)	06	741	434
II. IMOBILIZARI CORPORALE			
1.Terenuri si constructii	07	8.133.689	7.647.192
2.Instalatii tehnice si masini	08	2.873	4.726
3.Alte instalatii, utilaje si mobilier	09	55.462	39.440
4.Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	10		
TOTAL(rd.07 la 10)	11	8.192.024	7.691.358
III. IMOBILIZARI FINANCIARE			
1.Actiuni detinute la entitatile afiliate	12	7.391.811	6.709.000
2.Imprumuturi acordate entitatilor afiliate	13		
3.Actiuni detinute la entitati asociate	14	3.809.473	4.084.172
4.Imprumuturi acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	15		371.927
5.Alte titluri imobilizate	16		22.314
6.Alte imprumuturi	17		
TOTAL(rd.12 la 17)	18	11.201.284	11.187.413
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd 06+11+18)	19	19.394.049	18.879.205
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1.Materii prime si materiale consumabile	20		
2.Productie in curs de executie	21		
3.Produse finite si marfuri	22		
4.Avansuri pentru cumparari de stocuri	23		
TOTAL(rd.20 la 23)	24		
II. CREANTE			
1.Creante comerciale	25	322.161	285.142
2.Sume de incasat de la entitati afiliate	26		
3.Sume de incasat de la entitati de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	27		
4.Alte creante	28	473.208	490.927
5.Capital subscris si neversat	29		
TOTAL(rd.25 la 29)	30	795.369	776.069
III. INVESTITII PE TERMEN SCURT			
1.Actiuni detinute la entitati afiliate	31		
2.Alte investitii pe termen scurt	32		
TOTAL(rd.31+32)	33		
IV. CASA SI CONTURI LA BANCI	34	2.077.676	1.513.781
ACTIVE CIRCULANTE (rd. 24+30+33+34)	35	2.873.045	2.289.850

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

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

Denumirea elementului A	Nr. rd. B	Sold la:	
		1 ianuarie 2019 1	31 decembrie 2019 2
C. CHELTUIELI IN AVANS	36	1.841	1.902
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN			
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separate imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	37		
2.Sume datorate institutiilor de credit	38	2.194.776	2.249.081
3.Avansuri incasate in contul comenzilor	39	24.493	25.183
4.Datorii comerciale-furnizori	40	78.332	169.195
5.Efecte de comert de platit	41		
6.Sume datorate entitatilor afiliate	42	0	0
7.Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	43		
8.Alte datorii, inclusive fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	81.091	87.466
TOTAL(rd.37 la 44)	45	2.378.692	2.530.925
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE / DATORII CURENTE NETE (rd. 35+36-45-63)	46	496.194	-239.173
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)	47	19.890.243	18.640.032
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN			
1.Imprumuturi din emisiunea de obligatiuni, prezentandu-se separate imprumuturile din emisiunea de obligatiuni convertibile	48		
2.Sume datorate institutiilor de credit	49	4.847.302	2.249.082
3.Avansuri incasate in contul comenzilor	50		
4.Datorii comerciale-furnizori	51		
5.Efecte de comert de platit	52		
6.Sume datorate entitatilor afiliate	53		
7.Sume datorate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare	54		
8.Alte datorii, inclusive fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	543.163	569.450
TOTAL(rd.48 la 55)	56	5.390.465	2.818.532
H. PROVIZIOANE			
1.Provizioane pentru pensii si obligatii similare	57		
2.Provizioane pentru impozite	58		
3.Alte provizioane	59		
TOTAL(rd.57 la 59)	60		
I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18+21) din care:			
1.Subventii pentru investitii	61		
2.Venituri inregistrate in avans (rd.63 + 64) din care:	62		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an	63		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an	64		
3.Venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti	65		
Fond comercial negativ	66		

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

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

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
A	B	1	2
TOTAL (rd.61+62+65+66)	67		
J. CAPITAL SI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 23+24+25) din care:			
1.Capital subscris varsat	68	1.408.055	1.408.055
2.Capital subscris nevarsat	69		
3.Patrimoniul regiei	70		
4.patrimoniul institutelor nationale de cercetare-dezvoltare	71		
TOTAL(rd.68 la 71)	72	1.408.055	1.408.055
II. PRIME DE CAPITAL	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE	74	500	500
IV. REZERVE			
1.Rezerve legale	75	281.611	281.611
2.Rezerve statutare sau contractuale	76		
3.Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77		
4.Alte rezerve	78	3.064.417	3.064.417
TOTAL(rd.75 la 78)	79	3.346.028	3.346.028
Actiuni proprii	80		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORT/(A) - SOLD C	83	7.417.459	9.745.195
SOLD D	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
- SOLD C	85	2.327.736	1.321.722
SOLD D	86		
Repartizarea profitului	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79-80+81-82+83-84+85-86-87)	88	14.499.778	15.821.500
Patrimoniul public	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88+89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	14.499.778	15.821.500

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost semnate si aprobate la data de 27.04.2020 de catre:

Administrator,

Intocmit,

CURTEAN ANAMARIA
PRESEDINTE C.A. - DIRECTOR GENERAL

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL, societate inregistrata la Registrul ASPAAS cu numarul FA 562.

Notele de la 1 la 10 fac parte integranta din situatiile financiare.

**Contul de profit si pierdere
la data de 31.12.2019**

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
1.	Cifra de afaceri neta (rd. 02 +03-04+ 05+06)	01	3.816.825	3.836.507
	Productia vanduta	02	3.816.825	3.836.507
	Venituri din vanzarea marfurilor	03		
	Reduceri comerciale acordate	04		
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	05		
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	06		
2.	Venituri aferente costului productiei in curs de executie	Sold C Sold D	07 08	
3.	Productia realizata de entitate pentru scopurile sale proprii si capitalizata	09		
4.	Alte venituri din exploatare	10	5.684	15.520
	- din care, venitul din fondul comercial	11		
	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10)	12	3.822.509	3.852.027
5.	a) Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	13	2.942	3.747
	Alte cheltuieli material	14	3.683	11.657
	b) Alte cheltuieli externe (cu energie si apa)	15	75.395	199.703
	c) Cheltuieli privind marfurile	16		
	Reduceri comerciale primite	17		
6	Cheltuieli cu personalul (rd. 19 + 20), din care:	18	228.459	234.371
71	a) Salarii si indemnizatii	19	223.461	229.309
	b) Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	20	4.998	5.062
27.	a) Ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale (rd. 22 - 23)	21		
	a.1) Cheltuieli	22	569.319	525.302
	a.2) Venituri	23	569.319	525.302
	b) Ajustari de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24		
	b.1) Cheltuieli	25	20.111	42.573
	b.2) Venituri	26	27.538	198.768
8.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	7.427	156.195
	8.1. Cheltuieli privind prestatiile externe	28	650.203	754.003
	8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	29	492.202	602.664
	8.3. Alte cheltuieli	30	142.044	150.489
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing	31	15.957	850
	Ajustari privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
	- Cheltuieli	33		
	- Venituri	34		
	CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16-17+18+21+24+27+32)	35	1.550.112	1.771.356
8.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE - Profit (rd. 12 - 35)	36	2.272.397	2.080.671

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

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.
Contul de profit si pierdere
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019
(toate sumele sunt exprimate in lei noi ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Denumirea indicatorilor		Nr. rd.	Exercitiul financiar	
			2018	2019
A		B	1	2
	- Pierdere (rd. 35 - 12)	37		
9.	Venituri din interese de participare	38		135
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	39		
10.	Venituri din alte investitii si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	40		
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	41		
11.	Venituri din dobanzi	42	2.067	21.777
	- din care, veniturile obtinute de la entitatile afiliate	43		
	Alte venituri financiare	44	410.160	322.684
	VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	412.227	344.596
12.	Ajustari de valoare privind imobilizarile financiare si investitiile detinute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
	- Cheltuieli	47	37.003	750.256
	- Venituri	48	37.003	787.259
			0	37.003
13.	Cheltuieli privind dobanzile	49	163.128	112.356
	- din care, cheltuielile in relatia cu entitatile afiliate	50		
	Alte cheltuieli financiare	51	115.087	199.573
	CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	315.218	1.062.185
	PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A):			
	- Profit (rd. 45 - 52)	53	97.009	0
	- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	0	717.589
14.	PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A):			
	- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	2.369.406	1.363.082
	- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56		
15.	Venituri extraordinare	57		
16.	Cheltuieli extraordinare	58		
17.	PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA:			
	- Profit (rd. 57 - 58)	59		
	- Pierdere (rd. 58 - 57)	60		
	VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	4.234.736	4.196.623
	CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	1.865.330	2.833.541
	PROFITUL SAU PIERDEREA BRUTA:			
	- Profit (rd. 61 - 62)	63	2.369.406	1.363.082
	- Pierdere (rd. 62 - 61)	64		
18.	Impozitul pe venitul microintreprinderilor	65	41.670	41.360
19.	Alte impozite reprezentate la elementele de mai sus	66		
20.	PROFITUL SAU PIERDEREA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			

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

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

Contul de profit si pierdere

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019

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

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar	
		2018	2019
A	B	1	2
- Profit (rd. 63 - 65 - 66)	67	2.327.736	1.321.722
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66):(rd. 65 + 66 - 63)	68		

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost semnate si aprobate la data de 27.04.2020 de catre:

Administrator,**Intocmit,**

CURTEAN ANAMARIA
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL, societate inregistrata la Registrul ASPAAS cu numarul FA 562.

Situatia modificarii capitalurilor proprii la 31.12.2019

Denumire element	Sold la 01.01.2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	1.408.055					1.408.055
Rezerve din reevaluare	0					0
Rezerve legale	281.611					281.611
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	500					500
Alte rezerve	3.064.417					3.064.417
Actiuni proprii	0					0
Castiguri legate de instr	0					0
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	0					0
-sold creditor	7.417.459	2.574.806		247.070		9.745.195
-sold debitor	0					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar						0
-sold creditor	2.327.736	1.321.722		2.327.736		1.321.722
-sold debitor	0					0
Repartizarea profitului						0
Total capitaluri proprii	14.499.778	3.896.528		2.574.806		15.821.500

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost semnate si aprobate la data de 27.04.2020 de catre

Administrator,

Intocmit,

CURTEAN ANAMARIA
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura
Stampila unitatii

Semnatura

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

**Situatia fluxurilor de trezorerie
pentru perioada 01.01.2019-31.12.2019**

Nr.crt.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2018	2019
1	Rezultat inaintea impozitarii	2,369,406	1.384.899
2	(+)Eliminarea elementelor nemonetare si din afara exploatarii	62,122	612.035
3	(+)Amortizari si provizioane	592,092	383.485
4	(+) Pierderi din diferente de curs valutar	11,954	160.871
5	(+)Cheltuieli cu debanzile	163,128	112,356
6	(-) Venituri din investitii	-84,241	-135
7	(-)Venituri din dobanzi	-2,067	-21,777
8	(-/+)Cresteri/descresteri creante	257,418	79.915
9	(+/-)Cresteri/descresteri datori	-51,901	32.662
10	(+/-)Cresteri/descresteri datori furnizori	-90,965	9,272
11	(-)Impozit pe veniturile microintreprinderilor platit,	-123,906	-41,342
12	I. Flux de trezorerie din activitati de exploatare	3,103,040	2,712,241
13	(+)Incasari din vanzare active imobilizate		0
14	(+)Incasari din vanzarea investitii financiare		0
15	(+)Incasari din dobanzi si dividende	86,308	19,961
16	(-)Plati din achizitia imobilizari	0	-28,953
17	(-)Plati din achizitia de investitii financiare	-700,493	-80,476
18	(-)Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati		-370,000
19	II. Flux de trezorerie din activitati de investitii	-614,185	-459,468
20	(+) Incasari din credite primite de la banci		0
21	(-) Rambursari de credite bancare	-2,289,260	-2,704,812
22	(-) Plati dobanzi	-163,128	-112,356
23	(-) Plati dividende	0	0
24	III. Flux de trezorerie din activitati de finantare	-2,452,388	-2,816,968
37	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati	36,467	-564,195
	V Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati la inceputul anului	2,041,209	2,077,676
	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati finalul anului	2,077,676	1,513,481

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost semnate si aprobate la data de 27.04.2020 de catre:

Administrator,

CURTEAN ANAMARIA
PRESEDINTE C.A. – DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii



Intocmit,

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Situatiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL, societate inregistrata la Registrul ASPAAS cu numarul FA 562.

NOTA 1: Active imobilizate

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere)			
	Sold la începutul exercitiului financiar	Creșteri	Cedari, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercitiului financiar	Sold la începutul exercitiului financiar	Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercitiului financiar
Imobilizari necorporale :	29.584	0	670	28.914	28.843	307	670	28.480
Alte imob. necorporale	29.584	0	670	28.914	28.843	307	670	28.480
Imobilizari necorporale în curs	0	0	0	0				
Imobilizari corporale :	11.845.952	24.329	0	11.870.281	3.653.928	524.995	0	4.178.923
Terenuri	23.743			23.743	0			0
Constructii	11.460.862	20.443	0	11.481.305	3.350.916	506.940	0	3.857.856
Instalații tehnice	69.780	3.886	0	73.666	66.907	2.033		68.940
Mobilier	291.567			291.567	236.105	16.022	0	252.127
Imobilizari corporale în curs	0	0	0	0	0			0
Imobilizari financiare	11.238.287	736.385	0	11.974.672	37.003	787.259	37.003	787.259
Investiții deținute	11.238.287	736.385		11.974.672	37.003	787.259	37.003	787.259
Alte împrumuturi	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTAL	23.113.823	760.714	670	23.873.867	3.719.774	1.312.627	37.673	4.994.662

1.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2019 imobilizările 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.

În anul 2019 au fost scoase din evidența contabilă două licențe XP, în valoare de 670 lei.

1.2. Imobilizari corporale

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

În anul 2019 s-au înregistrat creșteri în valoare 24.330 lei, reprezentând modernizarea accensoarelor, montare pavaje și achiziționarea unui cazan Motan de 24 kW.

Nu s-au înregistrat cedări, transferuri sau alte reduceri ale imobilizărilor corporale.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

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

La data de 31 decembrie 2012 a avut loc o reevaluare a clădirilor aparținând Societății de către un expert evaluator, d-na Pop Maria în conformitate cu OMF 3055/2009 cu modificările ulterioare și standardele naționale de evaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse în această categorie la valoarea lor justă luând în considerare starea lor fizică și valoarea de piață. În perioada 2013 - 2018 nu au avut loc reevaluări ale activelor corporale.

Valoarea rezervei din reevaluare la 31.12.2019 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:

-clădiri:

	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019
Cost	13.556.954	13.577.397
Puneri în funcțiune		
Ajustări de valoare cumulate	5.046.628	5.578.476
Valoare contabilă netă	8.510.326	7.998.921

Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2019 și respectiv 31 decembrie 2018, Societatea nu deținea mijloace fixe în leasing financiar.

Imobilizări corporale în curs de execuție

La 31 decembrie 2019 Societatea nu deținea imobilizări corporale în curs de execuție.

Rezerve din reevaluare

Surplusul din reevaluare, inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezerve pentru clădirile unde rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, iar acolo unde este o scădere a fost diminuată corespunzător rezerva din reevaluare. La 31 decembrie 2019 valoarea rezervei din reevaluare este de 500 lei.

I.3 Imobilizări financiare

La data de 31 Decembrie 2019 imobilizările financiare sunt în valoare de 11.974.672 lei, reprezentând acțiuni deținute în capitalul social al altor societăți.

Investițiile financiare au crescut în anul 2019 cu valoare de 736.385 lei, astfel:

- cu suma de 80.476 lei prin achiziția de noi acțiuni;
- cu suma de 283.982 lei prin atribuirea gratuită a acțiunilor în urma majorării capitalului social a societății Teraplast S.A.;
- cu suma de 371.927 lei reprezentând împrumut acordat societății Silvania Center S.A.

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

În anul 2019 s-au înregistrat ajustări pentru pierderi de valoare a titlurilor deținute în valoare de 787.259 lei și ajustări reluate la venituri în valoare de 37.003 lei.

Active deținute în leasing financiar sau achiziționate în rate

La 31 decembrie 2019 și respectiv 31 decembrie 2018, Societatea nu deținea mijloace fixe în leasing financiar.

Imobilizări corporale în curs de execuție

La 31 decembrie 2019 Societatea nu deținea imobilizări corporale în curs de execuție.

NOTA 2: Provizioane

La data de 31 decembrie 2018 și respectiv 31 decembrie 2019 Societatea nu avea constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli, managementul Societății considerând că acest lucru nu este necesar.

NOTA 3: Repartizarea profitului

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar	-	-
Profit net de repartizat	2.327.736	1.321.722
- rezerva legală	0,00	0,00
- acoperirea pierderii contabile provenite din schimbarea politicilor contabile	- 247.070	0,00
- dividende aferente		0,00
- altele		0,00
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercitiului financiar	2.080.666	1.321.722

NOTA 4: Analiza rezultatului din exploatare

	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
1. Cifra de afaceri netă	3.816.825	3.836.507
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate, din care (3 + 4 + 5)	1.370.172	1.597.015
3. Cheltuielile activității de bază	1.229.604	1.428.688
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuieli indirecte de producție	140.568	168.327
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	2.446.653	2.239.492
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	179.940	174.341
9. Alte venituri din exploatare	5.684	15.520
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	2.272.397	2.080.671

OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare, solicită ca veniturile și cheltuielile din vânzările de mijloace fixe să fie prezentate pe același rând, adică în scopul prezentării în contul de profit și pierdere, câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferența 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.

NOTA 5: Situația creanțelor și datoriilor**Creanțe**

La 31 decembrie 2019 creanțele Societății sunt după cum urmează:

	Creanțe	1 ianuarie 2019	31 decembrie 2019	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2019	
				Sub 1 an	Peste 1 an
	Creanțe comerciale				
1	Creanțe comerciale - cu entitățile afiliate / alte partii legate				
2	Creanțe comerciale -terți	591.690	412.787	277.825	134.962
3	Total creanțe comerciale	591.690	412.787	277.825	134.962
4	Ajustări de depreciere pentru creanțe comerciale	269.529	127.645	11.809	115.836
5=3-4	Creanțe comerciale, net	322.161	285.142	266.016	19.126
	Alte creanțe și debite				
6	Alte creanțe cu statul și instituții publice	1.107	2.031	2.031	-
7	Debitori diverși	472.101	488.896	34.753	454.143
8	Alte creanțe și debite				-
9	Total alte creanțe	473.208	490.927	36.784	454.143
10	Ajustări de valoare pentru alte creanțe	-	-	-	-
11=9-10	Alte creanțe, net	473.208	490.927	36.784	454.143
12	Capital subscris și neversat	-	-	-	-
13	Total creanțe comerciale și alte creanțe	795.369	776.069	302.800	473.269

NOTA 5: Situația creanțelor și datoriilor**Datorii**

La 31 Decembrie 2019 datoriile Societății sunt după cum urmează:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2019		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Sume datorate instituțiilor de credit	7.042.078	4.498.163	2.249.081	2.249.082	-
	Alte împrumuturi și datorii financiare	517.155	543.442			543.442
2	Sume datorate instituțiilor de credit	7.559.233	5.041.605	2.249.081	2.249.082	543.442
3	Avansuri încasate în contul comenzilor	24.493	25.183	25.183	-	-

MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.**Note bilanț****pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019***(toate sumele sunt exprimate în lei noi ("RON"), dacă nu este specificat altfel)*

4	Datorii comerciale - furnizori entitati afiliate si alte parti legate					
5	Datorii comerciale - furnizori terti	78.332	169.195	169.195	-	-
6=3+4+5	Total datorii comerciale	102.825	194.378	194.378	-	-
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	107.099	113.474	87.466	-	26.008
11	Total	7.769.157	5.349.457	2.530.925	2.249.082	569.450

Linia de alte datorii este detaliată în tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2018	Sold la 31 decembrie 2019	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	20.923	23.892	23.892	-	-
Creditori diversi	26.008	26.008		-	26.008
Alte taxe/impozite	60.168	63.574	63.574	-	-
Alte datorii (diurna af dec)				-	-
TOTAL	107.099	113.474	87.466	-	26.008

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

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 au fost întocmite în conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuității activității

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

Principiul permanentității metodelor

Societatea aplica aceleasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

Principiul prudenței

La întocmirea situatiilor financiare s-a tinut seama de:

- toate ajustările de valoare datorate depreciilor în valorizarea activelor;
- toate obligatiile previzibile și pierderile potientiale care au luat nastere în cursul exercitiului financiar încheiat.

Principiul independentej exercitiului

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

Principiul intangibilității exercitiului

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

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

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

Principiul necompensării

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

Principiul pragului de semnificație

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

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

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

Principiul prevalenței economicului asupra juridicului

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

6.2. Moneda de raportare

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

6.3. Bazele întocmirii situațiilor financiare

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

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

Aceste situații financiare cuprind:

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

Situațiile financiare se referă doar la S 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.

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

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

6.3. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2019 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2018. 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 estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și supozitii 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 ca Societatea să își continue 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 consideră că Societatea va putea să își continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

6.6. Conversii valutare

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

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

Castigurile 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 2018 și 31 decembrie 2019, au fost după cum urmează:

Moneda	31 decembrie 2019	31 decembrie 2018
LEU/EUR	4,7793	4,6639

6.7. Imobilizări necorporale

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3 ani de durata utila de viata.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Brevetele, licentele si alte imobilizari necorporale sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz.

6.8. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza, la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile neterminate efectuate in regie proprie sau in antrepriza. Acestea se evalueaza la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor finalizate dupa receptia, darea in folosinta sau punerea in functiune a acestora, dupa caz.

Costul unei imobilizari corporale construite in regie proprie este determinat folosind aceleasi principii ca si pentru un activ achizitionat. Astfel, daca entitatea produce active similare, in scopul comercializarii, in cadrul unor tranzactii normale, atunci costul activului este de obicei acelasi cu costul de construire a acelui activ destinat vanzarii. Prin urmare, orice profituri interne sunt eliminate din calculul costului acestui activ. In mod similar, cheltuiala reprezentand rebuturi, manopera sau alte resurse peste limitele acceptate ca fiind normale, precum si pierderile care au aparut in cursul constructiei in regie proprie a activului nu sunt incluse in costul activului.

In costul initial al unei imobilizari corporale pot fi incluse si costurile estimate initial cu demontarea si mutarea acestora la scoaterea din evidenta, precum si cu restaurarea amplasamentului pe care este pozitionata imobilizarea, atunci cand aceste sume pot fi estimate credibil si Societatea are o obligatie legata de demontare, mutare a imobilizarii corporale si de refacere a amplasamentului. Costurile estimate cu demontarea si mutarea imobilizarii corporale, precum si cele cu restaurarea amplasamentului, se recunosc in valoarea activului imobilizat, in corespondenta cu un cont de provizioane.

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

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

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

Costul / Evaluarea (continuare)

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

Amortizarea

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

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

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

Terenurile nu se amortizeaza.

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

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

Durata de viata și metoda de amortizare sunt revizuite periodic.

Cedarea si casarea

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

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

In scopul prezentării in contul de profit si pierdere „castigurile sau pierderile obtinute in urma casării sau cedării unei imobilizari corporale trebuie determinate ca diferenta între veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, in contul de profit si pierdere, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare", dupa caz.

6.9. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind actiunile detinute la entitatile afiliate, imprumaturile acordate entitatilor afiliate, interesele de participare, imprumaturile acordate entitatilor de care compania este legata in virtutea intereselor de participare, precum si alte investitii detinute ca imobilizari si alte imprumuturi.

Imobilizarile financiare achizitionate in principal in scopul de a genera un profit ca rezultat al fluctuatiilor de pret pe termen scurt sunt clasificate ca active financiare detinute in scopul tranzactionarii si incluse in active circulante. Investitiile cu scadenta fixa pe care conducerea are intentia si posibilitatea de a le pastra pana la scadenta sunt clasificate ca investitii pastrate pana la scadenta si sunt incluse in active imobilizate.

Imobilizarile detinute pentru o perioada nedefinita, care pot fi vandute ca urmare a necesitatilor de lichiditate sau a schimbarilor ratelor dobanzii, sunt clasificate ca active financiare disponibile pentru vanzare; aceste imobilizari sunt incluse in active imobilizate, cu exceptia situatiei in care conducerea are intentia de a le pastra pentru o perioada mai mica de 12 luni de la data bilantului sau este necesar sa fie vandute pentru a obtine capital de exploatare, situatii in care sunt incluse in active circulante.

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

6.10. *Deprecierea activelor imobilizate*

Valoarea contabilă a activelor Societatii, altele decat stocurile este analizată la data fiecărui bilanț pentru a determina daca exista scăderi de valoare. Daca o asemenea scădere este probabilă, este estimata valoarea recuperabila a activului in cauza. Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Imobilizarile necorporale trebuie sa faca obiectul ajustarilor de valoare, indiferent daca duratele lor de utilizare economica sunt limitate sau nu, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului, daca se estimeaza ca reducerea valorii acestora este permanenta .

6.11. *Stocuri*

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

La iesirea din gestiune stocurile se evalueaza pe baza metodei costului mediu ponderat.

La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare vanzarii.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechitate, cu miscare lenta sau cu defecte.

6.12. *Creante comerciale*

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la suma initiala a facturilor minus ajustarile pentru depreciere pentru sumele necolectabile. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

6.13. *Investitii financiare pe termen scurt*

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre Societate in vederea realizarii unui profit intr-o perioada de timp mai mica decat un an. Acestea sunt depozite pe termen scurt, obligatiuni ca si valori imobiliare achizitionate pentru a fi revandute intr-o perioada scurta de timp. Investitiile pe termen scurt in

titluri de participare admise la tranzacționare pe o piață reglementată sunt evaluate la valoarea de cotare din ultima zi de tranzacționare, în timp ce cele netranzacționate sunt înregistrate la valoarea de achiziție mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere în valoare.

6.14. *Numerar și echivalente numerar*

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

6.15. *Datorii*

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

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

6.16. *Contracte de leasing*

Leasing financiar

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

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

Leasing operațional

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

6.17. *Provizioane*

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

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

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

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

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

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

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

6.18. Pensii și beneficii ulterioare angajării

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

6.19. Subvenții

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

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

6.20. Capital social

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

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

6.21. Rezerve legale

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

6.22. Dividende

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

6.23. Venituri

Veniturile din vânzarea bunurilor

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

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

- Societatea a transferat cumpărătorului riscurile și avantajele semnificative care decurg din proprietatea asupra bunurilor

- Societatea nu mai gestionează bunurile vândute la nivelul la care ar fi făcuto, în mod normal, în cazul deținerii în proprietate a acestora și nici nu mai deține controlul efectiv asupra lor;

- marimea veniturilor poate fi evaluată în mod credibil;

- d) este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate către entitate; și
e) costurile tranzacției pot fi evaluate în mod credibil.

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

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

Venituri din prestarea serviciilor

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

6.24. Impozite și taxe

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

6.25. Erori contabile

Erorile constatate în contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile 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:

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

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

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Informații comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, sunt prezentate în notele explicative.

6.26. Partii afiliate și alte parti legate

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

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

- deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere și de supraveghere ale societății în cauză, care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în

cursul exercitiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;

c) este acționar sau asociat al societății și detine singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale asociaților, ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;

d) este acționar 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 cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă societății permite astfel de contracte sau clauze;

e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercită efectiv, o influență dominantă sau control asupra Societății;

f) este acționar 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 află 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	Sold la
	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
	Numar	Numar
Capital social subscris - acțiuni	14.080.550	14.080.550
Valoare nominală pe acțiune	0,10	0,10
Valoare capital social	1.408.055	1.408.055

Capitalul social al Societății este integral varsat la 31 decembrie 2019.

Structura acționariatului**Structura acționariatului**

Denumire deținător	31.12.2018	Procent	31.12.2019	Procent
Actrom SRL	3.511.148	24,94%	3.511.148	24,94%
Romada SRL	3.110.852	22,09%	3.110.852	22,09%
Silvania Center SA	2.231.495	15,85%	2.231.495	15,85%
Persoane fizice	4.878.694	34,65%	4.878.694	34,65%
Persoane juridice	348.361	2,47%	348.361	2,47%
Total	14.080.550	100%	14.080.550	100%

Ca urmare a fuziunii societăților Romada SRL și Actrom SRL, în calitate de societăți absorbite și Info Sport SRL în calitate de societate absorbantă, în data de 21 ianuarie 2020 s-au înregistrat transferurile de proprietate de către Depozitarul Central S.A. Astfel structura acționariatului la 21.01.2020 este următoarea:

Denumire deținător	21.01.2020	Procent
Info Sport SRL	6.622.000	47,03%
Silvania Center SA	2.231.495	15,85%
Persoane fizice	4.878.694	34,65%
Persoane juridice	348.361	2,47%
Total	14.080.550	100%

NOTA 8: Informatii privind salariatii, Membrii organelor de administratie, Conducere si supraveghere**8.1. Administratorii, directorii și comisia de supraveghere**

În timpul anului 2019, Societatea a plătit următoarele indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”) și conducerii executive:

	2018	2019
Membri ai C.A.	89.244	96.857
Directorii	126.016	128.224
Total	215.260	225.081

La 31 decembrie 2019, Societatea nu avea nicio obligație privind plata pensiilor către foștii membri ai C.A. și conducerii executive și a comisiei de supraveghere.

8.2. Salariați

Numărul mediu al salariaților a evoluat după cum urmează:

	2018	2019
Personal conducere	1	1
Personal administrativ	0	0
Total	1	1

Cheltuielile cu salariile și taxele aferente înregistrate în cursul anilor 2018 și 2019 sunt următoarele:

	2018	2019
Cheltuieli cu salariile	60.236	61.391
Cheltuieli cu asigurările sociale	4.998	5.062
Cheltuieli cu colaboratorii	163.225	167.918
TOTAL	228.459	234.371

NOTA 9: ANALIZA Principalilor indicatori economico-financiari

	2018	2019
1. Indicatori de lichiditate		
Indicatorul lichidității curente	1.21	0.90
Indicatorul lichidității imediate	1.21	0.90
2. Indicatori de risc		
Indicatorul gradului de îndatorare	33.43	14.22
Indicatorul privind acoperirea dobanzilor	13.04	13.13
3. Indicatori de activitate		
Viteza de rotație a stocurilor	-	-
Numarul de zile de stocare	-	-
Viteza de rotație a debitelor clienți	64.83	47.78
Viteza de rotație a creditelor furnizori	34.91	27.99
Viteza de rotație a activelor imobilizate	0.20	0.20
Viteza de rotație a activelor totale	0.17	0.18
4. Indicatori de profitabilitate		
Rentabilitatea capitalului angajat	10.67%	7.92%
Marja brută din vânzări	59.54%	35.53%

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprima numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea întreprinderii în colectarea creanțelor sale. Scăderea numărului de zile de recuperare a creanțelor în 2019 la 48 zile, indică o bună monitorizare a creanțelor.

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

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

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

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți. Marja brută din vânzări este în descreștere.

NOTA 10: Alte informații

10.1. Informații 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 1.408.055 lei împărțit în 14.080.550 acțiuni nominative ordinare cu o valoare nominală de 0,10 lei fiecare, evidențiate prin înscriere în cont.

Societatea Magazin Universal Maramureș S.A. este admisă la tranzacționare pe platforma AeRo. 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 31.12.2019 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%. Valoarea totală a acestor acțiuni este de 7.391.811 lei. În anul 2019 nu au fost derulate tranzacții între societatea Magazin Universal Maramureș S.A și societatea LCS Imobiliar S.A.

10.3 Informații despre impozitul pe veniturile microintreprinderilor

		2018	2019
Total venituri realizate	1	4.242.163	4.351.586
Venituri neimpozabile	2	106.484	135.592
Elemente similare veniturilor (reducerea rezervei legale)	3	31.290	
Total venituri impozabile	4=1-2+3	4.166.969	4.215.994
Impozit pe veniturile microintreprinderilor calculat	1% * 4	41.670	42.160
Donații	5	0	800
Impozit pe veniturile microintreprinderilor datorat	4-5	41.670	41.360
Impozit pe venit datorat la sfarsitul perioadei de raportare	6	11.631	11.649

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

Impozitul pe veniturile microintreprinderilor aferent anului 2019 este în suma de 41.360 lei. La 31.12.2019 suma impozitului pe veniturile microintreprinderilor datorat este de 11.649 lei.

10.4 Evenimente ulterioare

IMPACTUL PANDEMIEI COVID-19 ASUPRA ACTIVITATII SOCIETATII

Epidemia de coronavirus tulbură piețele financiare din întreaga lume, fiind așteptate efecte importate și asupra economiei țării noastre, ca urmare a măsurilor luate pentru a gestiona criza COVID-19.

În România, efectele unei crize economice se vor resimți printr-o depreciere a monedei naționale în raport cu euro, evoluție care se resimte deja, imediat, în ratele creditelor bancare, în facturi mai mari la telefonie sau utilități, cât și în domeniul imobiliar, retail sau auto.

În aceste condiții societatea noastră trebuie să ia măsuri de asigurarea unui tampon financiar care să le permită societății să facă față provocărilor din lanțul de plăți. Trebuie, astfel, să își monitorizeze mai atent cheltuielile, să reducă durata medie de încasare a creanțelor, care să fie transpusă proporțional către scăderea termenelor de plată a furnizorilor.

Majoritatea contractelor de închiriere au fost suspendate pe perioada stării de urgență, conform Decretului nr. 195 din 16.03.2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României și a Ordonanței Militare nr. 1 din 17.03.2020 a M.A.I. privind măsuri de primă urgență care privesc aglomerările de persoane.

10.5 Cheltuieli cu chirii și leasing

La 31 decembrie 2019, respectiv 31 decembrie 2018 societatea nu avea încheiate contracte de leasing operational.

10.6 Cheltuieli de audit și consultanță

Auditul intern al societății este asigurat de firma Contafin SRL, reprezentată de dna Pop Maria, iar auditul financiar al societății este asigurat de firma Activ Pro Audit SRL, reprezentată de dna Ster Daniela.

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 legătură cu legislația fiscală, care pot da naștere la impozite, taxe și penalități suplimentare. În cazul în care autoritățile statului descoperă încălcări ale prevederilor legale din România, acestea pot determina după caz: confiscarea sumelor în cauză, impunerea obligațiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorări de întârziere (aplicate la sumele de plată efectiv rămase). Prin urmare, sancțiunile fiscale rezultate din încălcări ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit 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 purtătoare de dobândă variabilă pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societății este de a administra costul dobânzii printr-un mix de împrumuturi cu dobândă fixă și dobândă variabilă.

10.8.2 Riscul variațiilor de curs valutar

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

10.8.3 Riscul de credit

Societatea desfășoară relații comerciale numai cu terti 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 ne semnificativă a Societății la riscul unor creanțe neincasabile.

10.8.4 Criza financiară

Efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finanțare, reducerea consumului, o volatilitate semnificativă a piețelor de capital și a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat în special sectorul comerțului, producând o severă recesiune economică.

În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crize financiare. Conducerea Societății monitorizează situația curentă din piață și consideră că s-au luat măsurile necesare pentru continuarea activității Societății.

10.9 Stocuri

Societatea nu înregistrează stocuri la 31.12.2019.

10.10 Casa și conturi la bănci

	Sold la 1 ianuarie 2019	Sold la 31 decembrie 2019
Conturi la bănci în lei	2.075.063	1.513.476
Numerar în casă	319	0
Conturi la bănci în devize	2.294	5
Sume în curs de decontare	-	-
Avansuri de trezorerie	-	-
Total	2.077.676	1.513.481

10.11 Alte cheltuieli de exploatare

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

	2018	2019
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	0	0
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	0	0
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	2.150	2.219
Cheltuieli cu primele de asigurare	16.144	14.916
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	8.102	6.528
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	79.209	143.285
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	2.723	2.197
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	117	58

Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	9.020	10.292
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	374.737	423.169
Alte cheltuieli		
Total	492.202	602.664

10.12 Alte informații**Venituri înregistrate în avans**

Societatea nu avea înregistrate la 31 decembrie 2019 venituri în avans .

10.13 Cheltuieli în avans

Societatea avea la 31.12.2019 următoarele cheltuieli înregistrate în avans:

- licențe neexclusivă muzica ambientală (UPFR, Credidam) - 1.857 lei;
- taxa administrare cont pentru investiții financiare (Goldring S.S.I.F..) - 45 lei

10.14 Alte venituri și cheltuieli financiare

La 31 decembrie 2019 veniturile financiare sunt în valoare de 344.596 lei și cuprind:

- venituri din dobânzi în suma de 21.777 lei;
- venituri din diferențe de curs valutar în suma de 38.702 lei;
- venituri din dividend în sumă de 135 lei;
- alte venituri financiare (instrumente financiare primite prin majorări de capital social) în sumă de 283.982 lei.

La 31.12.2019 cheltuielile financiare sunt în valoare de 1.062.185 lei și cuprind:

- cheltuieli cu dobânzi în suma de 112.356 lei;
- cheltuieli din diferențe de curs valutar în suma de 199.573 lei;
- cheltuieli privind ajustările de valoare privind imobilizările financiare în sumă de 750.256 lei.

10.15 Litigii

În anul 2019 societatea a avut pe rol următoarele litigii:

Instanța	Nr Dosar	Obiectul Dosarului	Rolul companiei în cadrul dosarului (e.g. debitor/creditor/etc)	Status și opinia companiei cu privire la decizia finală	Suma	Următorul termen de judecată
Judecătoria Baia Mare	1523/182/2019	cerere cu valoare redusă	Orto Style Medical SRL, fost chirias cu debit	Admite în parte cererea, debitul a fost achitat între timp	1.518,91lei penalități și cheltuieli de judecată	Orto Style Medical SRL și-a achitat toate cheltuielile
Judecătoria Baia Mare	7657/182/2019	cerere cu valoare redusă	I.I. Matei V. Vasile-Lucian, fost chirias cu debit	Admite excepția lipsei capacității de folosință	1.256,10 lei	I.I. Matei V. Vasile-Lucian - radiată

Judecatoria Baia Mare	8518/182/2019	cerere cu valoare redusa	S Manuk SRL, fost chiras cu debit	pe fond	11.409 lei; debit si penalitati	11.03.2020
Judecatoria Negresti-Oas	194/266/2019 /a1	alte cereri de valoare	S Doru SRL, fost chiras cu debit	pe fond, debitul a fost achitat intre timp	4.408,48 lei penalitati	Repunere pe roi

10.16 Angajamente in legatura cu imprumuturile

La finele anului 2019 societatea are in derulare un credit bancar, in valoare de 2.000.000 euro, aprobat prin Hotărârea AGEA din data de 27.03.2017.

Societatea a constituit în favoarea Bancii Raiffeisen Bank o ipotecă imobiliară de prim rang având ca obiect clădirile Centului Comercial Maramureș.

Creditul a fost accesat la Raiffeisen Bank , la data de 19.04.2017, in scopul achiziției de valori mobiliare, pe o durată de 60 de luni, cu o perioadă de grație de 9 luni. Suma rămasă de rambursat la 31.12.2019 este de 941.176 euro. In anul 2019 s-a rambursat anticipat suma de 100.616 euro din acest creditul.

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost semnate si aprobate la data de 27.04.2020 de catre:

Administrator,

CURTEAN ANAMARIA
PRESEDINTE C.A. - DIRECTOR GENERAL

Semnatura
Stampila unitatii

**Intocmit,**

DRAGOMIR CARMEN-GABRIELA
DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Situațiile financiare de la pagina 3 la pagina 31 au fost auditate de Activ Pro Audit SRL. Numărul de Inregistrare la Registrul ASPPAS: FA 562.

S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.
 BAIA MARE, Bd. UNIRII 10
 RO 6076555, J24/1628/1994
 Capital soc. subscris si varsat: 1.408.055 lei

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
 LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019**

Nr.crt.	ACTIVITATEA DE EXPLOATARE	2018	2019
1	Rezultat inaintea impozitarii	2,369,406	1,384,899
2	(+)Eliminarea elementelor nemonetare si din afara	62,122	612,035
3	(+)Amortizari si provizioane	592,092	383,485
4	(+) Pierderi din diferente de curs valutar	11,954	160,871
5	(+)Cheltuieli cu dabanziile	163,128	112,356
6	(-) Venituri din investitii	-84,241	-135
7	(-)Venituri din dobanzi	-2,067	-21,777
8	(-/+)Cresteri/descrasteri creante	257,418	79,915
9	(+/-)Cresteri/descrasteri datorii	-51,901	32,662
10	(+/-)Cresteri/descrasteri datorii furnizori	-90,965	9,272
11	(-)Impozit pe veniturile microintreprinderilor platit,	-123,906	-41,342
12	I. Flux de trezorerie din activitati de exploatare	3,103,040	2,712,241
13	(+)Incasari din vanzare active imobilizate		0
14	(+)Incasari din vanzarea investitii financiare		0
15	(+)Incasari din dobanzi si dividende	86,308	19,961
16	(-)Plati din achizitii imobilizari	0	-28,953
17	(-)Plati din achizitia de investitii financiare	-700,493	-80,476
18	(-)Plati din acordarea de imprumuturi altor entitati		-370,000
19	II. Flux de trezorerie din activitati de investitii	-614,185	-459,468
20	(+) Incasari din credite primite de la banci		0
21	(-) Rambursari de credite bancare	-2,289,260	-2,704,612
22	(-) Plati dobanzi	-163,128	-112,356
23	(-) Plati dividende	0	0
24	III. Flux de trezorerie din activitati de finantare	-2,452,388	-2,816,968
25	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati	36,467	-564,195
26	V Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati la inceputul anului	2,041,209	2,077,676
27	IV Variatia lichiditatilor banesti si a echivalentelor de lichiditati finalul anului	2,077,676	1,513,481

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



Intocmit,
 DRAGOMIR CARMEN GABRIELA
 Director Economic
 Semnatura



S.C. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.
 BAIJA MARE Bd. UNIRII 10
 RO 6076555, J24/1628/1994
 Capital soc. subscris si varsat: 1.408.055 lei

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2019

DENUMIREA ELEMENTULUI	SOLD LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANC	CRESTERI			REDUCERI		SOLD LA SFARSITUL EX.FINANCIAR
		1	2	3	TOTAL DIN CARE	PRIN TRANSFER	
A							6
Capitalul subscris	1.408.055	0					1.408.055
Prime de capital	0						0
Rezerve din reevaluare	500	0					500
Rezerve legale	281.611	0					281.611
Rezerve statutare sau contractuale	0						0
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0						0
Alte rezerve	3.064.417	0			0		3.064.417
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	7.417.459	2.574.806			247.070		9.745.195
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0						0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	2.327.736	1.321.722			2.327.736		1.321.722
Repartizarea profitului	0						0
TOTAL CAPITALURI PROPRII	14.499.778	3.896.528	0	2.574.806	0	0	15.821.500

Numele si prenumele:
 Semnatura
 Stampila unitatii

PRESEDINTE C.A. - DIRECTOR GEN
 CURTEAN ANAMARIA

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



Handwritten signature of Carmen Gabriela Dracomr

Societatea MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES S.A.

Baia Mare, Bd. Unirii, nr.10, jud. Maramures
Fax: 0362-401227, Tel:0362-401228;0262-225371
Cod fiscal: RO 6076555; Nr.Reg.Com. J24/1628/94
Capital social subscris si varsat: 1.408.055 lei
RO05BRDE250SV10209902500
www.maramuresul.ro
email:secretariat@maramuresul

DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE

Subsemnații Curtean Anamaria în calitate de Președinte C.A. - Director general și Dragomir Carmen-Gabriela în calitate de Director economic, declarăm pe propria răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită la 31.12.2019 în conformitate cu standardele contabile aplicate societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale societății Magazin Universal Maramureș S.A.

Totodată mai declarăm pe propria răspundere că, raportul anual la data de 31.12.2019 prezintă în mod corect și complet informațiile despre Magazin Universal Maramureș S.A.

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

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

Director Economic,
Dragomir Carmen-Gabriela

CENTRUL COMERCIAL
MARAMUREȘUL

SC ACTIV PRO AUDIT SRL

Registrul ASPAAS nr. FA 562

ROMANIA, MARAMURES, BALA MARE, ALEEA EXPOZITIEI 2

J24/1953 /2004 CUI:17079409

BANCA :UNICREDIT TIRIAC BALA MARE,CONT:RO11BACX0000000200545000

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre actionarii S. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES SA

Opinia

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale S. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES SA („societatea”), care cuprind bilantul la 31.12.2019, cont de profit si pierdere , situatia a modificarilor capitalurilor proprii, situatia a fluxurilor de numerar pentru exercitiului financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019 se identifica astfel:

- activ net/ total capitaluri proprii:	15.821.500 lei
-profit net al exercitiului financiar:	1.321.722 lei

2. În opinia noastră, situatiile financiare ofera o imagine fidela, sub toate aspectele semnificative, a pozitiei financiare a S. MAGAZIN UNIVERSAL MARAMURES SA la 31 decembrie 2019 și a performantelor financiare și a fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, în conformitate cu O.M.F.P. 1802/2014, cu modificarile ulterioare.

Baza opiniei

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

Fara a afecta opinia, atragem atentia asupra impactului pandemiei COVID 19,entitatea trebuind sa aiba in vedere :

- starea de incertitudine si evolutia pietelor financiare, avand in vedere faptul ca pietele financiare sunt aproape imposibil de previzionat ;
- existenta riscului de a pierde contracte importante , ca urmare a inchiderii magazinelor si unitatilor de productie;
- impactul asupra posibilitatii de rambursare a creditului existent.

Aspecte cheie de audit

4. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care , în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță în efectuarea auditului situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul situațiilor financiare în ansamblul lor și în formarea opiniei noastre asupra acestor situații financiare și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie de audit.

<p>1.Recunoasterea veniturilor</p> <p>Veniturile reprezintă o valoare semnificativă de 4.196.623 lei constând dintr-un volum mare de tranzacții, din care 3.743.959 lei o reprezintă venituri din chirii.</p> <p>Tipurile de tranzacții identificate, referitoare la recunoașterea veniturilor, conduc la următoarele riscuri:</p> <ul style="list-style-type: none">-corectitudinea veniturilor recunoscute pentru tranzacții referitoare la facturarea chiriilor aferente exercitiului curent și celor aferente exercitiului viitor și care prin natura lor necesită estimări care implică judecată managementului. <p>Politica de recunoaștere a veniturilor este prezentată în Nota 6 „Politici contabile”</p>	<p>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate</p> <p>Procedurile noastre de audit , au inclus printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none">-evaluarea principiilor de recunoaștere a veniturilor în conformitate cu prevederile legale naționale și politicile contabile ale societății;-testarea existenței și eficacității controalelor interne precum și efectuarea de teste de detalii în scopul înregistrării corecte a tranzacțiilor;-proceduri analitice privind marja brută prin comparație lunară;-examinarea acuratetei ajustărilor efectuate de către Societate pentru respectarea principiului independenței exercițiilor, având în vedere prevederile contractuale referitor la refacturarea utilitatilor.
<p>2.Analiza deprecierii imobilizărilor financiare</p> <p>Așa cum este prezentat în Nota 1 "Active imobilizate", la data de 31.12.2019 , Societatea deține imobilizări financiare în valoare brută de 11.974.672 pt care a înregistrat ajustări pentru depreciere în suma de 787.259 lei.</p> <p>Identificarea unor indicii de depreciere de către management, cum ar fi scăderea valorii de piață poate conduce la necesitatea înregistrării unor deprecieri(ajustări suplimentare) asupra valorii contabile a imobilizărilor financiare.</p> <p>În cazul în care se identifica astfel de indicii, conducerea trebuie să facă o estimare a valorii recuperabile a activului care este comparată cu valoarea netă contabilă.</p>	<p>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate</p> <p>Procedurile noastre de audit , au inclus printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none">-analiza procesului de identificare și evaluare de către conducere a indicilor de depreciere;-analiza imobilizărilor financiare și a ajustărilor de depreciere înregistrate;-inspectarea proceselor verbale ale adunărilor acționarilor și ale consiliului de administrație;-inspectarea modificării politicii contabile privind imobilizările financiare , clasificare și evaluare;-examinarea valorii cotatilor bursiere la data închiderii 31.12.2019;-examinarea calculului valorii juste la 31.12.2019, și a deprecierii înregistrate-discuții cu conducerea privind estimările profiturilor viitoare din tranzacționarea titlurilor deținute, având în vedere și costul creditului angajat pt achiziționarea acestor titluri mobiliare
<p>3.Recuperabilitatea creanțelor comerciale</p> <p>Așa cum este prezentat în nota 5 „Creanțe” , la 31.12.2019, creanțele comerciale ale societății</p>	<p>Modul de abordare în cadrul misiunii de audit / Teste efectuate</p> <p>Procedurile noastre de audit au inclus, dar nu au</p>

<p>au fost în suma de 412.787 lei, având următoarea componenta:</p> <ul style="list-style-type: none"> - clienți în valoare de 214.212 lei; - clienți incerti în valoare de 134.962 lei; - clienți facturi de întocmit în suma de 63.613 lei; <p>Sunt constituite provizioane aferente clienților incerti în suma de 127.645 lei.</p> <p>Recuperabilitatea creanțelor comerciale și nivelul ajustărilor de valoare pt creanțe incerte sunt considerate a fi un risc semnificativ din cauza naturii globale a acestor solduri în situațiile financiare, precum și a importanței colectării de numerar, cu impact asupra gestionării capitalului de lucru a Societății. Politicile contabile referitoare la recuperabilitatea creanțelor comerciale sunt prezentate în Nota 6 „Politici contabile”.</p>	<p>fost limitate la acestea, printre altele:</p> <ul style="list-style-type: none"> - evaluarea eficacității controalelor privind monitorizarea recuperabilității creanțelor; - evaluarea estimărilor managementului cu privire la ajustările de valoare efectuate în raport cu nivelul, vechimea creanțelor și a gradului de colectare; - verificarea consecvenței aplicării politicilor contabile referitoare la ajustarea creanțelor; - evaluarea recuperabilității creanțelor restante cu referire la nivelurile istorice ale cheltuielilor cu creanțele incerte și profilul de risc al partenerilor; - testarea acestor solduri, pe baza de esanțion, pentru care am solicitat confirmarea directă la 31.12.2019; - examinarea coerenței hotărârilor privind urmărirea recuperării creanțelor comerciale și a veniturilor realizate, prin discuții cu managementul pentru justificarea acestor hotărâri și obținerea de probe de audit necesare pentru susținerea justificărilor managementului.
<p>4. Evenimente ulterioare datei bilanțului</p> <p>În contextul actual, al impactului pandemiei COVID 19, entitatea trebuie să aibă în vedere:</p> <ul style="list-style-type: none"> - starea de incertitudine și evoluția piețelor financiare, având în vedere faptul că piețele financiare sunt aproape imposibil de previzionat; - existența riscului de a pierde contracte importante, ca urmare a închiderii magazinelor și unităților de producție; - impactul asupra posibilității de rambursare a creditului existent. 	

ALTE informații

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor.

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

În legătura cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2019, responsabilitatea noastră este să citim raportul administratorilor și, în acest demers, să apreciem dacă există neconcordanțe semnificative între raportul administratorilor și situațiile financiare, dacă raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP 1802/2014 și dacă în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare, informațiile incluse în raportul administratorilor sunt eronate semnificativ.

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

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

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

b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr 1802/2014, punctele 489-492;

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

RESPONSABILITATEA CONDUCERII ȘI A PERSOANELOR RESPONSABILE CU GUVERNANȚA PENTRU SITUAȚIILE FINANCIARE

6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr 1802/2014 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

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

RESPONSABILITATEA AUDITORULUI

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

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

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

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

- evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și rezonabilitatea estimărilor contabile, precum și prezentările aferente de informații realizate de către conducere.

- formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoială semnificativa privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm ca există o incertitudine semnificativa, trebuie să atragem atenția în raportul nostru asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data acestui raport. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să ofere o prezentare fidelă.

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

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

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

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

8. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 27.04.2017 să audităm situațiile financiare ale societății pentru o perioadă de trei ani. Durata totală neîntreruptă a

mandatului nostru este de 6 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la 31.12.2014 pana la 31.12.2019.

Confirmam ca:

-opinia noastră de audit este în concordanta cu Raportul suplimentar prezentat celor însărcinați cu guvernanta, raport emis la aceeași data la care am emis prezentul raport. De asemenea, în desfasurarea auditului nostru ne-am păstrat independenta fata de entitatea auditata.

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

Alte aspecte

9. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor 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 raportului administratorilor sau prentu opinia formata.

10. In contextul actual ,al impactului pandemiei COVID 19 ,entitatea trebuie sa aiba in vedere :
-starea de incertitudine si evolutia pietelor financiare, avand in vedere faptul ca pietele financiare sunt aproape imposibil de previzionat ;
-existenta riscului de a pierde contracte importante , ca urmare a inchiderii magazinelor si unitatilor de productie;
-impactul asupra posibilitatii de rambursare a creditului existent.

Pentru si in numele Activ Pro Audit S.R.L , Inregistrat lin registrul ASPAAS cu nr FA 562

Ster Daniela Cornelia Inregistrat in registrul ASPAAS cu numarul PA1854

Baia Mare , 25.03.2020



A large, stylized blue handwritten signature is written in the lower right area of the page, overlapping the bottom of the stamp.

ANEXA 1

EVALUAREA NOASTRA CU PRIVIRE LA RISCURILE DE DENATURARE SEMNIFICATIVA

Rezumatul mai jos riscurile de denaturare semnificativa care au avut cel mai mare efect asupra misiunii noastre de audit , sau procedurile de audit cele mai importante pentru depista aceste riscuri, precum și constatarile noastre rezultate din acele proceduri pentru ca actionarii Societății în ansamblu , sa poată înțelege mai bine procesul prin care am ajuns la opinia noastră de audit.

Constatarile noastre sunt rezultatul procedurilor întreprinse în sensul și doar în scopul emiterii opiniei noastre ca urmare a auditului cu privire la situațiile financiare în ansamblu și, prin urmare , acestea sunt aferente acestei opinii și nu ne exprimăm opinii distincte cu privire la elemente individuale separate din cadrul situațiilor financiare.

Presiuni ale conducerii și influente asupra mediului de control

Rezultatele financiare sunt sensibile la estimari și decizii importante, mai ales în ceea ce privește veniturile privind investițiile mobiliare pe termen lung ale Societății și costurile asociate acestora.

În particular:

-atunci când am luat în considerare riscul referitor la Evaluarea veniturilor și profiturilor din domeniul „titlurilor mobiliare deținute pe termen lung , am adus în discuție și am verificat veniturile estimate din tranzacționarea acestora și costurile generate de acestea, având în vedere posibilitățile influențelor neintenționate sau sistematice.

Constatarile noastre:

-gradul de precauție al conducerii este adecvat în estimările efectuate, avându-se în vedere și costurile asociate acestora

-nu am identificat vreun indiciu de influențare intenționată sau neintenționată a rezultatelor financiare.

IMPACTUL PANDEMIEI COVID-19 ASUPRA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

Epidemia de coronavirus tulbură piețele financiare din întreaga lume, fiind așteptate efecte importate și asupra economiei țării noastre, ca urmare a măsurilor luate pentru a gestiona criza COVID-19.

În România, efectele unei crize economice se vor resimți printr-o depreciere a monedei naționale în raport cu euro, evoluție care se resimte deja, imediat, în ratele creditelor bancare, în facturi mai mari la telefonie sau utilități, cât și în domeniul imobiliar, retail sau auto.

În aceste condiții societatea , dispune de disponibilitati care sa ii asigure siguranta platilor catre banci , salariați și furnizori.

Majoritatea contractelor de închiriere au fost suspendate pe perioada stării de urgență, conform Decretului nr. 195 din 16.03.2020 privind instituirea stării de urgență pe teritoriul României și a Ordonanței Militare nr. 1 din 17.03.2020 a M.A.I. privind măsuri de primă urgență care privesc aglomerările de persoane.

