

**MOBAM****SA****SC MOBAM S.A.****Baia Mare 430232 B-dul Unirii nr. 21****ROMANIA J 24 / 391 / 1991****Telefon : 40-262-277130, 277131, 277258****Fax : 40-262-278217****Capital social : 2.478.326 RON, C.U.I.: RO2201663, E-mail: secretariat@mobam.ro****CONT BANCA: RO62 RNCB 0182 0341 3625 0001 BCR BAIJA MARE**

RAPORTUL CENZORILOR

Privind situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2009
(conform standard CECCAR nr. 23)

Comisia de cenzori formata din :

1. Bonte Aurel – expert contabil
2. Jaklovsky Gheorghe - membru
3. Ardelean Silvia - membru

Am verificat situatiile financiare simplificate ale SC Mobam SA Baia Mare pentru exercitiul financiar 01.01.2009 – 31.12.2009 , compus din :

- Bilantul contabil prescurtat -----cod 10
- Contul de profit si pierderi -----cod 20
- Date informative -----cod 30
- Situatia imobilizarilor si amortizare -----cod 40
- Note explicative

Responsabilitatea pentru situatiile financiare revine conducerii societatii Mobam SA.

Responsabilitatea noastra este de a prezenta o opinie asupra acestor situatii financiare, pe baza controalelor efectuate .

Un control cenzorial consta din examinarea prin sondaj a elementelor probante care sa justifice datele continute de situatiile financiare simplificate .

Consideram ca controalele noastre constituie o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei noastre.

Analizam mai jos situatiile financiare enumerate anterior :

1.Bilantul contabil prescurtat – cod 10

Am verificat si constatat ca Bilantul contabil s-a intocmit pe baza Balantei de verificare intocmita la 31.12.2009, pusa de acord cu Rezultatul inventarierii efectuata in baza deciziei de inventariere nr. 22 / 30.11.2009, emisa in conformitate cu prevederile Normelor aprobate prin OMF 2861/09.10.2009, precum si a Procesului Verbal cu privire la rezultatele inventarierii.

Structura bilantului si explicatii

Poz	Indicatori - lei	Sold la		Diferente (±)
		01.01.2009	31.12.2009	
A	Active imobilizate – Total	5 453 360	5 688 533	+ 235 173
	- imobilizari necorporale	39 960	ø	- 39 960
	- imobilizari corporale	5 413 222	5 688 355	+275 133
	- imobilizari financiare	178	178	ø
B	Active circulante - TOTAL	20 477 032	5 859 357	- 14 617 675
	- stocuri	2 973 656	1 920 131	- 1 053 525
	- creante	9 124 848	458 011	- 8 666 837
	- disponibilitati	8 378 528	3 481 215	-4 897 313
	TOTAL ACTIVE (A+B)	25 930 392	11 547 890	- 14 382 502
C	Datorii totale	6 743 031	1 255 635	- 5 487 396
D	Capital social varsat	2 478 326	2 478 326	ø
E	Rezerve din reevaluare	5 349 430	5 349 430	ø
F	Alte rezerve	1 809 131	1 918 364	+ 109 233
G	Pierdere reportata	- 23 721	ø	
H	Profit curent	9 574 195	546 135	- 9 028 060
	TOTAL PASIV	25 930 392	11 547 890	- 14 382 502
	ACTIV NET CONTABIL	19 187 361	10 292 255	- 8 895 106
	Nr. actiuni	2 478 326	2 478 326	ø
	Valoare contabila / actiune	7,7421	4,15291	- 3,58919

Explicatii : Activele imobilizate au crescut ca urmare a achizitiei unor utilaje si mijloace de transport (instalatie de exhaustare cu filtre si autoutilitara pentru transport marfa de 3,5 tone etc.)

Activele circulante au scazut cu peste 70% in special pe seama reducerii creantelor si disponibilitatilor si in final a stocurilor si anume :

- La creante, la finele anului 2008 au ramas in sold creante de incasat de la Kaufland de peste 8 mil. lei urmare a actiunii de vinzare a terenului si constructiilor aferente , creante care s-au incasat in prima parte a anului 2009
- La disponibilitati in cont bancar situatia este similara , adica o parte din sumele incasate de la Kaufland in sem II 2008 au fost pastrate in cont pina a inceput actiunea de distribuire a dividendelor in tot cursul anului 2009, inca raminand dividende nedistribuite la 31.12.2009 , in suma de 811 773 lei
- La stocuri , reducerea mai evidenta apare la produse finite si urmare de la 1526 mii lei la 895 mii lei . ca urmare a reducerii comenzilor .

In Pasiv , sunt urmatoarele miscari :

- S-au redus datoriile cu 5,487 mil lei care stau pe seama TVA de plata colectata din actiunea de vinzare la Kaufland in suma de 2,7 milioane lei , obligatie creata in trimIV 2008 si achitata in trim I 2009. In al doile rind la finele anului 2008 s-a creat obligatia de impozit pe profit de peste 1,8 mil lei care deasemenea s-a virat in trim I 2009.
- Impozitul pe dividende s-a creat si virat in cursul anului 2009 in suma de 1,4 mil lei
- Societatea nu are nicio datorie restanta.

- Diferenta mare exista la profitul curent astfel in 2008 aceasta a fost in suma de 9 574 195 lei , iar in 2009 doar in suma de 546 135 lei.

Ca urmare a reducerii activelor in special a creantelor si disponibilitatilor , s-a redus valoarea contabila a unei actiuni de la 7,7421 lei la 4,15291 lei.

Ln capitalul social nu au fost modificari ,acesta fiind in continuare in suma de 2 478 326 lei.

Comisia de cenzori propune ca profitul net realizat in 2009 sa fie repartizat fie la majorarea capitalului social , fie la rezerve avind in vedere ca pentru dividende s-a repartizat aproape tot profitul net al anului 2008 , adica peste 9,4 mil lei.

2.Contul de profit si pierderi – cod 20

Nr. crt	SPECIFICARE	REALIZAT		%
		IN 2008	IN 2009	
1	Cifra de afaceri	5 093 266	5 530 362	108,58
2	Venituri total	20 471 982	7 267 916	35,50
	- din exploatare	20 291 494	4 982 183	24,55
	- venituri financiare	180 488	2 285 733	1266,42
3	Cheltuieli totale	9 074 102	6 621 354	72,97
	- din exploatare	8 785 120	6 441 524	73,32
	- chelt. financiare	288 982	179 830	62,88
4	Profit brut	11 397 880	646 562	5,67
5	Impozit pe profit	1 823 685	100 427	5,51
6	Profit NET	9 574 195	546 135	5,70
7	Nr. Mediu salariați	138	117	84,78
8	Productivitatea după cifra de afaceri	36 908	47 268	128,07

Din aceasta situatie, doar cifra de afaceri, nr.mediu salariați si productivitatea muncii sunt comparabile intrucit veniturile totale si profitul din 2008 au fost influentate de „marea vinzare ” catre Kaufland.

Ba mai mult in 2009 , veniturile din exploatare au fost influentate negativ datorita diferentelor de pret negative la produse finite, respectiv cu suma de 770 728 lei (ct 711) fata de 2008, cind influentele din diferentele de pret au influentat pozitiv cu suma de 621 739 lei . La finele trimestrului III 2009 comisia de cenzori a facut o analiza economica a acestui aspect si a intocmit un raport cu aspectele constatate . Se pare ca aceasta analiza a avut un efect pozitiv , deoarece fata de influentele negative la 30.09.2009 in suma de 858 094 lei , in trimestrul IV acestea s-au redus la 770 728 lei.

Deasemenea la 30 sept .2009, societatea avea inregistrata o pierdere de 1 277 221 lei , dar datorita influentelor favorabile din dobinzi bancare provenite din depozite bancare din sumele incasate de la Kaufland si a diferentelor favorabile din schimb valutar , respectiv venituri financiare in valoare totala de 2 285 733 lei s-a reusit ca exercitiul financiar pe total an 2009 sa se inchid cu un profit net de 546 135 lei.

Practic, din activitatea de exploatare a rezultat o pierdere in suma de 1 459 341 lei , care a fost compensata cu profitul din activitatea financiara in suma de 2 105 903 lei ,

rezultind un Profit brut de 646 542 lei , care diminuat cu impozitul pe profit de 100 427 lei , a ramas profit net de 546 135 lei.

Productivitatea muncii pe salariat a crescut cu 28 % , pe de parte ca urmare a cresterii cifrei de afaceri , iar pe de alta parte ca urmare a reducerii numarului mediu de salariat.

3.Date informative – cod 30

- Societatea nu are plati restante
- S-au acordat tichete de masa in suma de 40 879 lei
- Nr.mediu salariat s-a redus de la 138 la 117.
- S-au acordat avansuri de trezorerie in suma totala de 73 871 lei din care pentru deplasare : 6 171 lei , iar pentru cheltuieli gospodaresti 67 700 lei

Toate avansurile au fost decontate.(justificate)

4.Situatia Activelor imobilizate – cod 40

Valoarea bruta a imobilizarilor corporale (mijloace fixe) a crescut cu 551 756 le din care :

471 922 le i – din investitii in curs

79 834 lei - prin achizitii noi

iar iesirile sunt in suma de 71 875 lei , prin vnzare.

Valoarea bruta a amortizarii are o crestere de 265 606 lei si o reducere de 60 857 le aferenta utlajelor vindute.

5.Note explicative - indicatori de performanta

Nr. crt	INDICATORI	Realizat 2008	Realizat 2009	Calificativ
1	Lichiditate curenta (Active curente/ Datorii curente)	3,04	3,07	F.B
2	Lichiditate imediata (Act.crt –stocuri/Dat. Curente)	2,6	1,94	F.B
3	Grad de indatorare (credite = 0)	ø	ø	F.B
4	Grad acoperire dobinzi (Profit expl./dobinzi)	137,8	ø	F.B
5	Viteza de rotatie stocuri (Vinzari/Stoc mediu)	1,92	1,17	F.B
6	Viteza rotatie clienti (Sold mediu clienti/ CA)	349	86	Bine
7	Viteza rotatie furnizori (Sold mediu furnizori/ Achizitii)	79	56	F.B
8	Viteza rotatii Active imob. (CA / Act imob.)	0,93	0,97	F.B
9	Viteza rotatie Active Totale (CA/ Total active)	0,25	0,48	F.B
10	Rata profitului (Profit brut din expl/ CA%)	225,91	ø	F.B

6. Concluzii si propuneri

In opinia noastra ,Situatiile financiare anuale pentru exercitiul 2009 dau o imagine fidela privind pozitia financiara a societatii la 31.12.2009 si rezultatele activitatii sale si sunt in conformitate cu Reglementarile contabile simplificate armonizate cu Directivele europene aprobate prin OMF 1752 /05, completat cu OMF 2374 / 07 si mai nou OMF 3055/2009 ,precum si conform Legii 31/90 cu modificarile la zi .

Propunem Adunarii generale aprobarea acestor situatii.

Baia Mare
15.03.2010

Bonte Aurel - expert contabil

Jaklovski Gheorghe – membru

Ardelean Silvia – membru

CENZOR

