

**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 , 0362 418 790

Capital social : 1 239 163 RON, C.U.I.: RO2201663, E-mail: secretariat@mobam.ro

CONT BANCA: RO62 RNCB 0182 0341 3625 0001 BCR BAIA MARE

17.02.2012

RAPORTUL CENZORILOR

Privind situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2011 (conform standard CECCAR nr. 23)

Comisia de cenzori formata din :

1. Bonte Aurel – expert contabil
2. David Lajos- membru
3. Ardelean Silvia - membru

Am verificat situatiile financiare simplificate ale SC Mobam SA Baia Mare pentru exercitiul financiar 01.01.2011 – 31.12.2011 , 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 la situatiile financiare de la 1 la 10

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 in lei – cod 10

Am verificat si constatat ca Bilantul contabil s-a intocmit pe baza Balantei de verificare intocmita la 31.12.2011, pusa de acord cu Rezultatul inventarierii efectuata in baza deciziei de inventariere nr. 9 / 09.11.2011, emisa in conformitate cu prevederile Normelor aprobate prin OMF 3055/ 29.10.2009 si OMF 2861 / 2009, precum si a Procesului Verbal cu privire la rezultatele inventarierii.

1. Structura bilantului si explicatii

Nr. rind	DENUMIREA ELEMENTELOR	Sold la		Diferente (±)
		31.12.2010	31.12.2011	
1	Imobilizari necorporale	-	-	-
2	Imobilizari corporale	5 468 313	5 425 595	- 42 718
3	Imobilizari financiare	178	178	-
4	ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	5 468 491	5 425 773	- 42718
5	Stocuri	1 904 169	1 862 772	- 41 397
6	Creante (sume de incasat)	1 012 696	865 803	- 146 893
7	Investitii termen scurt	-	-	-
8	Casa si conturi la banci	1 561 327	1 626 323	+ 64 996
	TOTAL ACTIV	9 946 683	9 780 671	- 166 012
1	Datorii cu termen pina la 1 an	1 256 237	994 683	-261 554
2	Capital social	1 239 163	1 239 163	-
3	Rezerve din reevaluare	5 238 039	5 238 039	-
4	Rezerve legale+alte rezerve	1 948 181	1 961 434	+13 253
5	Profit sau pierdere exercitiu	265 063	347 352	82 289
6	Repartizarea profitului (se face dupa adunarea generala)			
7	TOTAL PASIV	9 946 683	9 780 671	- 166 012
8	Activ net contabil	8 690 446	8 785 988	+ 95 542
9	Nr.actiuni	2 478 326	2 478 326	-
10	Valoarea contabila neta /actiune	3,50	3,55	+ 0,05

EXPLICATII :

Activul societatii prezinta crestere numai la conturile de disponibilitati si anume la contul bancar in valuta Toate celelalta conturi de ACTIV avind descrestere fata de anul precedent . Pe total ACTIV, descresterea este in suma de 166 012 lei.

Binenteles ca si Pasivul are aceeaasi descrestere de 166 012 lei, care se localizeaza in special in « datorii », situatie favorabila, adica datoriile s-au redus cu 261 554 lei fata de anul precedent

Deasemenea tot un aspect pozitiv, il reprezinta cresterea rezervelor cu 13 253 lei si a profitului net cu 82 289 lei.

Urmare acestor aspecte pozitive a crescut si Activul Net contabil, (adica activul minus datoriile societatii) cu 95 542 lei pe total si cu 0,05 lei/actiune. Deci valoarea contabila neta / actiune este de 3,55 lei, fata de valoarea nominala de 0,5 leu. Capitalul social nu a avut modificari in 2011

2.Contul de profit si pierderi – cod 20

Nr. crt	SPECIFICARE	REALIZAT		%
		IN 2010	IN 2011	
1	Cifra de afaceri - neta	6 215 296	7 070 451	113,76
2	Venituri totale, din care :	6 427 026	7 049 691	109,69
	- din exploatare	5 955 533	6 825 409	110,36
	- venituri financiare	242 101	224 282	92,64
	- din dobinzi	185 257	71 788	38,75
	- din dif.curs valutar	56 844	152 494	268,27
3	Cheltuieli totale,din care :	6 111 014	6 645 728	108,75
	- din exploatare	5 955 533	6 482 754	108,85
	- chelt. financiare	155 481	162 974	104,82
4	Profit brut	316 012	403 963	127,83
	- din exploatare	229 392	342 655	140,38
	- din act.financiare	86 620	61 308	70,78
5	Impozit pe profit	50 949	56 611	111,11
6	Profit net (4-5)	265 063	347 352	131,05
7	Nr. Mediu salariat	115	113	98,26
8	Productivitatea pe salariat dupa cifra de afaceri	54 046	62 570	115,77

Se observa ca la toti indicatorii anul 2011 este superior anului 2010. Cel mai eficient aspect il reprezinta faptul ca cresterea cheltuielilor se situeaza procentual sub cresterea cifrei de afaceri si a veniturilor totale, ceea ce a dus si la cresterea profitului net cu 31,05% fata de profitul anului anterior.

Oscilatii mai evidente apar la venituri financiare si cheltuieli financiare si anume :

- veniturile financiare din dobinzi s-au redus la 38,75% fata de cele din anul anterior aceasta ca urmare a reducerii depozitelor bancare ca urmare a achitarii la actionari a reducerii la jumatate din capitalul social, urmare a Hot.AGEA din 21.06.2010, iar efectele s-au simtit in 2011, sub aspectul dobinzilor.

- in schimb au crescut spectaculos veniturile financiare din diferente de curs valutar, ca urmare a aprecierii continue a cursului euro/leu in decursul anului 2011.

Situatie foarte buna o prezinta si productivitatea muncii, care ca urmare a cresterii veniturilor pe deoparte si reducerii numarului mediu pe alta parte, a dus la cresterea productivitatii / salariat cu 15,77%

Repartizarea profitului net se va aproba de catre Adunarea Generala.

3.Date informative – cod 30

Din acest formular rezulta urmatoarele :

- rd 23 – numarul mediu s-a redus de la 115 la 113
- rd 48 – contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor in 2011 se ridica la suma de 49 192 lei , fata de 38 002 lei in 2010 , revenind pe salariat 435,32 lei

- rd 68 – creante comerciale, adica sume de incasat de la clienti sunt in suma de 811 093 lei , fata de 978 531 in 2010
- rd 73 – creante de incasat din fondul FNUASS = 17 034 lei, adica foi de boala (inclusiv sume pentru cresterea copilului pina la 2 ani) neincasate pina la 31.12.2011
- rd 79 – TVA de recuperat – 37 676 lei
- rd 105 – Datorii totale la 31.12.2011 = 994 683 lei din care :
 - la furnizori = 479 580 lei
 - salarii + retineri = 82 531 lei
 - datorii curente la buget = 98 988 lei
 - datorii catre actionari = 56 877 lei – din reducerea de capital social
 - dividende de plata = 276 707 lei total , din care :
 - din 2008 (prescrise) = 237 693 lei
 - din 2009 = 20 792 lei
 - din 2010 = 18 222 lei

Referitor la dividendele aferente anului 2008, neridicate pina la 31.12.2011, care se prescriu (3 ani) in aprilie 2012, Adunarea Generala poate hotari una din urmatoarele 3 variante prevazute de reglementarile contabile :

- a) – prescrierea acestor dividende si transferarea sumei la cont 1171 – rezultat reportat reprezentind profitul nerepartizat, sau
- b) – evidentierea acestora ca « dividende nete lasate temporar la dispozitia entitatii » prin contul « 4551actionari/asociati – conturi curente » sau
- c) – transferarea la cont 758 ca « datorii prescrise sau anulate » .

Comisia de cenzori recomanda varianta « a » adica transfer la **cont 1171**.

In final, la acest capitol mentionam ca in cursul anului 2011, societatea a achitat pentru « deplasari » suma de 102 323 lei , decontate integral si pentru « cheltuieli gospodaresti » suma de 72 220 lei de asemenea decontate mai putin suma de 281,76 lei.

4. Situatia Activelor imobilizate brute– cod 40

Investitiile in dotari cu mijloace fixe au fost in suma de 77 946 lei si anume:

- pentru instalatii tehnice si masini = 37 930 lei (agregat de formatizat pentru Homag)
- pentru mobilier = 1 744 lei (calculator)
- investitii in curs = 38 272 lei (grup uscator aer, statie tratare chimica a apei)

5.Note explicative - indicatori de performanta

Nr. crt	INDICATORI	Realizat 2010	Realizat 2011	Calificativ
1	Lichiditate curenta	3,56	3,35	F.B.
2	Lichiditate imediata	2,05	2,49	F.B.
3	Grad de indatorare	0	0	F.B.
4	Viteza de rotatie a stocurilor	3,11	3,5	F.B.
5	Viteza de rotatie a clientilor	40,90 zile	49,1 zile	F.B.
6	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	1,14	1,30	B
7	Viteza de rotatie a activelor totale	0,62	0,72	B
8	Rentabilitatea capitalului angajat	2,64	4,60	F.B.
9	Marja bruta din vinzari	3,69	4,85	F.B.

Deci aproape toti indicatorii de performanta sunt mai buni decat anul anterior.

Concluzii si propuneri

Comisia de cenzori isi exprima opinia ca Situatiile financiare anuale ale SC Moba SA pentru exercitiul financiar 2011, dau o imagine fidela privind pozitia financiara a societatii la 31.12.2011 si in concordanta cu reglementarile contabile simplificate, armonizate cu Directivele europene aprobate prin OMF 3055 / 2009 si sunt respectate prevederile Legii 31 / 1990 si Legii 82 / 1991, republicata .

In consecinta propunem Adunarii generale , aprobarea Situatiei financiare pentru anul 2011

Baia Mare la 17.02.2012

Comisia de cenzori :

1. Bontea Aurel, expert contabil

2. David Layos, membru

3. Ardelean Silvia ,membru

