

**MOBAM****SA****SC MOBAM S.A.****Baia Mare 430232 B-dul UNIRII nr. 21****ROMANIA J24/ 391/ 1991****Telefon : 40-262-277130, 277131, 277258****Fax : 40-262-278217 ,0362 418790****E-mail : secretariat@mobam.ro****Capital social : 1.239.163 RON C.U.I. : RO2201663 www.mobam.ro**

NR. 675 /24.07.2012

RAPORTUL CENZORILOR

la raportarile contabile la 30.06.2012

Comisia de cenzori formata din :

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

Am verificat raportarile contabile la 30.06.2012 ale SC Mobam SA Baia Mare in comparatie cu raportarile contabile la 30.06.2011, intocmite in baza Legii contabilitatii nr. 82 / 1991, republicata si OMF 879 / 2012.

Obligatia depunerii acestor raportari revine societatilor care in anul precedent (2011) au realizat o cifra de afacere de peste 35 000 euro echivalenta la cursul Euro / Leu la 31.12.2011 de 4,3197 la suma de 151 189,50 lei, situatie in care se regaseste si SC Mobam SA Baia Mare .

Responsabilitatea pentru raportarile intocmite revine conducerii SC Mobam SA .

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

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

Furmularele care compun raportarile semestriale la 30.06.2012 sunt urmatoarele :

- Bilantul contabil prescurtat – cod 10
- Contul de profit si pierderi – cod 20
- Date identificare – cod 30
- Raport semestrial al C.A

Analizam mai jos raportarile contabile la 30.06.2012

1. Bilantul contabil prescurtat – in lei cod 10

Am verificat si constatat ca Bilantul contabil s-a intocmit pe baza Balantei de verificare contabila la data de 30.06.2012.

Nr.	Denumire indicator	Sold la 01.01.2012	Sold la 30.06.2012	Diferente
1	Imobilizari necorporale	0	0	-
2	Imobilizari corporale	5 425 595	5 441 155	+ 15 560
3	Imobilizari financiare	178	178	-
4	Total imobilizari	5 425 773	5 441 333	+ 15 560
5	Stocuri	1 862 772	1 633 080	- 229 692
6	Creante	865 803	1 156 386	+ 290 583
7	Inv t . scurt	-	-	-
8	Casa si ct la banci	1 626 323	1 353 632	-272 691

	TOTAL ACTIV	9 780 671	9 584 431	- 196 240
1	Datorii sub 1 an	994 683	779 915	-214 768
2	Capital social	1 239 163	1 239 163	0
3	Rezerve din evaluare	5 238 039	5 238 039	0
4	Rezerve legale + alte rezerve	1 961 434	2 195 038	+ 233 604
5	Profit sau pierdere ex.	347 352	132 276	- 215 076
6	Repartizarea profitului	-	-	-
	TOTAL PASIV	9 780 671	9 584 431	-196 240
	ACTIV NET CONTABIL	8 785 988	8 804 516	-18 528
	Nr actiuni	1 239 163	1 239 163	-
	Val cont neta / actiune	7,09	7,11	+ 0,02

Explicatii:

In Bilant comparatiile nu se fac cu sem I 2011, decit cu 01.01.2012, din cauza exercitiilor fiscale diferite .

La imobilizarile corporale cresterea efectiva este de 73 369 lei prin achizitionarea unui agregat de frezare, o motopompa de stins incendii, etc , inasa scazind si amortizarea pe sem I de 60 332 lei , diferenta neta de crestere a imobilizarilor este de 15 560 lei pe sem. I.

Stocurile au scazut cu 229 692 lei pe total , din care – 83 856 lei la materiale consumabile; 100 750 lei la productie in curs de executie si diferenta la cont 308 si 348 diferite de preturi.

La creante cresterile de 290 583 lei se regasesc in special la clienti externi ca urmare a modificarii termenului de incasare de la 30 zile la 60 zile.

Disponibilitatile in casa si banca au scazut cu 272 691 lei in special ca urmare a achitarii dividendelor pe 2011.

In Pasiv cresterea rezervelor provine din transferarea dividendelor prescrise (din 2008) la alte rezerve..

2.Contul de profit si pierderi – lei – cod 20

Nr. crt	Specificare	Realizari la 30.06.2011	Realizari la 30.06.2012	%
1	Cifra de afaceri neta	3 638 054	3 272 518	90,00
2	Venituri total din care:	3 618 793	3 224 049	89,00
	- din exploatare	3 456 586	3 118 820	90,22
	- financiare	162 207	105 229	64,87
3	Cheltuieli totale din care:	3 448 194	3 066 578	88,93
	- din exploatare	3 318 312	3 051 480	91,95
	- financiare	129 882	15 098	11,62
4	Rezultat brut:	170 599	157 471	92,30
	- din exploatare	138 274	67 340	48,70
	- financiare	32 325	90 131	278,89
5	Impozit pe profit	27 296	25 195	92,30
6	Profit net	143 303	132 276	92,30
7	Nr. Mediu salariati	121	116	95,86
8	Productivitate/ salariat(C.A)	30 067	28 211	93,82

Explicatii : Cifra de afaceri si veniturile din exploatare s-au realizat in procent de 90% fata de aceeaasi perioada a anului precedent. In schimb cheltuielile s-au realizat in procent de 91,95 % ceea ce a influentat si profitul brut (negativ), procent de 92,30 % .

De mentionat ca 57 % din volumul profitului provine din activitatile financiare (90 131) lei in loc de activitatea de exploatare.

Numarul mediu s-a redus cu 5 salariati ceea ce a determinat ca si productivitatea muncii sa fie in procent mai mare decit cifra de afaceri .

3.Date informative – cod 30

- Numarul mediu: - sa redus cu 5 persoane
 - Tichete masa: - s-au acordat in valoare de 55 458 lei
 - Creante: au crescut cu 290 583 lei , pe seama clienti externi
 - TVA: la 30.06 de recuperat 62 817 lei fata de 01.01.2012 de 37 676 lei
 - Datorii total – au scazut in semestrul I cu 214 768 lei
- Furnizori : 584 438 lei la 01.01.2012 si 465 025 lei la 30.06.2012
Salariile: 89 125 lei la 01.01.2012 si 73 679 lei la 31.06.2012
Bugetare: 124 905 lei la 01.01.2012 si 86 255 lei la 30.06.2012
Actionari: 0 lei la 01.01.2012 si 0 lei la 30.06.2012
Dividende: 276 707 lei la 01.01.2012 si 101 540 lei la 30.06.2012
2008: 237 693 lei la 01.01.2012 si 0 lei la 30.06.2012
2009: 20 792 lei la 01.01.2012 si 19 273 lei la 30.06.2012
2010: 18 222 lei la 01.01.2012 si 16 586 lei la 30.06.2012
2011 0 lei la 01.01.2012 si 65 681 lei la 30.06.2012

4. Situatia activelor imobilizate – cod 40

In cursul semestrului I s-au achizitionat urmatoarele :

1. Monitor - 2 120,97 lei
2. Motopompa - 2 542, 09 lei
3. Agregat frezare – 68 705,79 lei

Total = 73 368,85 lei

Amortizarea calculata pe semestrul I 2012 = 60 332 LEI.

5.Concluzii si propuneri

In opinia Comisiei de Cenzori, raportarile contabile la 30.06.2012, dau o imagine fidela privind pozitia financiara a societatii la 30.06.2012 si sunt intocmite in conformitate cu prevederile Legii 82 / 91 republicata si in concordanta cu prevederile OMF 3055 / 2009 si OMF 879 / 2012.

Baia Mare la 24.07.2012

Cenzori :

Bonte Aurel _____

David Layos _____

Ardelean Silvia _____

