

**MOBILA RADAUTI SA**

**NOTA 1**

**ACTIVE IMOBILIZATE IN ANUL**

2021

lei

Denumirea elementului de imobilizare *)	Valoare bruta **)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri *****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0	0	0	0
Mobilier, apar. Birotica	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	3.852.837	0	0	3.852.837	0	0	0	0
Constructii	10.546.150	0		10.546.150	5.235.963	194.056		5.430.019
Instalatii tehnice si masini	7.874.607	0	0	7.874.607	6.205.768	371.880	0	6.577.648
Alte instalatii, utilaje si mobilier	66.111	0	0	66.111	7.560	599	0	8.159
Imobilizari corporale in curs de executie	173.507	0	0	173.507				
Imobilizari financiare	344.381	0	0	344.381	0	0	0	0
Constructii	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
<b>TOTAL</b>	<b>22.857.593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22.857.593</b>	<b>11.449.291</b>	<b>566.535</b>	<b>0</b>	<b>12.015.826</b>

\*) Cheltuielile de constituire si cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentandu-se motivele imobilizarii si perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

\*\*) Modificarile valorii brute se vor prezenta plecand de la costul de achizitie sau costul de productie pentru fiecare element de imobilizare, in functie de tratamentele contabile aplicate.

In cazul in care durata contractului sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depaseste cinci ani, aceasta trebuie prezentata in notele explicative, impreuna cu motivele care au determinat-o.

In cazul fondului comercial amortizat intr-o perioada de peste cinci ani, aceasta perioada nu trebuie sa depaseasca durata de utilizare economica a activului si trebuie sa fie prezentata si justificata in notele explicative.

\*\*\*) Se vor prezenta duratele de viata sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare si ajustarile care privesc exercitiile anterioare.

\*\*\*\*) Se vor prezenta separat cresterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare interna.

ADMINISTRATOR SPECIAL

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&ASOCIATII

**ALTE INFORMATII**

a) Informatii cu privire la prezentarea entitatii raportoare, potrivit Subsectiunii 8.2.					
<b>MOBILA RADAUTI SA</b> este persoana juridica romana, functioneaza sub regimul juridic de societatepe actiuni isi desfasoara activitatea in conformitate cu legislatia romana aplicabila in vigoare coroborat cu prevederile Actului Constitutiv. Evidentele contabile ale societatii se tin in limba romana si in moneda nationala.					
Societatea a desfasurat activitati de :			FABRICAREA DE MOBILA S.A.		
b) Informatii privind relatiile entitatii cu filiale, entitatile asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii, cerute potrivit Subsectiunii 8.2.					
nu este cazul					
c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor de activ si de pasiv, a veniturilor si cheltuielilor evidentiatae initial intr-o moneda straina.					
nu este cazul					
d) Informatii referitoare la impozitul pe profit:					
	* proportia in care impozitul pe profit afecteaza rezultatul din activitatea curenta si rezultatul din activitatea extraordinara;				0
	* reconcilierea dintre rezultatul exercitiului si rezultatul fiscal, asa cum este prezentat in declaratia de impozit;				0
	* masura in care calcularea profitului sau pierderii exercitiului financiar a fost afectata de o evaluare a elementelor care, prin derogare de la principiile contabile generale si regulile contabile de evaluare, a fost efectuata in exercitiul financiar curent sau intr-un exercitiu financiar precedent in vederea obtinerii de facilitati fiscale;				0
	* impozitul pe profit ramas de plata.				0
e) Cifra de afaceri:					
* pe segmente de activitati	Comert	108.509	Servicii	0	Lucrari
* pe pietele geografice.	Romania		0	International	0
f) Evenimentele ulterioare datei bilantului care au importanta incat ne reprezentarea lor ar putea afecta capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte - informatii pentru fiecare categorie semnificativa de astfel de evenimente:					
* natura evenimentului;			societatea efectueaza reevaluarea activelor si va proceda la concilierea rezultatelor cu evidentele contabile in exercitiul financiar 2022		
* estimare a efectului financiar sau mentiune conform careia estimarea nu poate sa fie facuta.			nu este cazul		
g) Explicatii despre valoarea si natura:					
* veniturilor si cheltuielilor extraordinare;			nu este cazul		
* veniturilor si cheltuielilor inregistrate in avans - in situatia in care acestea sunt semnificative.			0		
h) Ratele achitate in cadrul unui contract de leasing.					
i) Leasing financiar - informatii:					
* descriere generala a contractelor semnificative de leasing;			nu este cazul		
* dobanda de incasat aferenta perioadelor viitoare.			nu este cazul		
1. Leasing financiar - evidentiari:	Descriere generala a contractelor importante de leasing:				
* existenta si conditiile optiunilor de reinnoire sau cumparare;			nu este cazul		
* restrictiile impuse prin contractele de leasing, cum ar fi cele referitoare la datorii suplimentare si alte operatiuni de leasing.			nu este cazul		
2. Leasing financiar - evidentiari:	dobanda de platit aferenta perioadelor viitoare				
			nu este cazul		
j) Onorariile platite auditorilor/cenzorilor si onorariile platite pentru alte servicii de certificare, servicii de consultanta fiscala si alte servicii decat cele de audit.					
nu este cazul					
k) Efectele comerciale scontate neajunse la scadenta.					
nu este cazul					
l) Atunci cand suma de rambursat pentru datorii este mai mare decat suma primita, diferenta se prezinta in notele explicative.					
nu este cazul					
m) Datoriile probabile si angajamentele acordate.					
nu este cazul					
n) Angajamentele sub forma garantiilor de orice fel trebuie, in cazul in care nu exista obligatia de a le prezenta ca datorii, sa fie in mod clar prezentate in notele explicative, si trebuie facuta distinctie intre diferitele tipuri de garantii recunoscute de legislatia nationala. De asemenea, trebuie facuta o prezentare separata a oricarei garantii valorice care a fost prevazuta. Angajamentele de acest tip care exista in relatia cu entitatile afiliate trebuie prezentate distinct.					
nu este cazul					
o) Daca un activ sau o datorie are legatura cu mai mult de un element din formatul de bilant, relatia sa cu alte elemente trebuie prezentata in notele explicative, daca o asemenea prezentare este esentiala pentru intelegerea situatiilor financiare anuale.					
nu este cazul					
p) Orice detaliere a elementelor din situatiile financiare anuale, atunci cand aceste elemente sunt semnificative si sunt relevante utilizatorii situatiilor financiare					
nu este cazul					

**NOTA 2**

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI IN ANUL 2021**

lei

Denumirea provizionului *)	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pentru clienti neincasati	0	0	0	0
Provizioane pt pierderi schimb valutar	0	0	0	0

\*) Provizioanele prezentate in bilant la "Alte provizioane" trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\*) Cu explicarea naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Nu s-au creat provizioane in cursul anului 2021

ADMINISTRATOR SPECIAL

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&ASOCIATII

**NOTA 3**

**REPARTIZAREA PROFITULUI \*) IN ANUL 2021**

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0,00
rezerva legala	0,00
acoperirea pierderii contabile	0,00
dividende, etc.	0,00
PROFIT NEREPARTIZAT :	0,00

\*) In cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

ADMINISTRATOR SPECIAL

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&ASOCIATII

**MOBILA RADAUTI SA****NOTA 4****ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE IN****2021**

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	293.125	108.509
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	<b>1.318.933</b>	<b>2.227.590</b>
3. Cheltuielile activitatii de baza	0	0
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	-1.025.808	-2.119.081
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administratie	0	0
9. Alte venituri din exploatare	51.477	-4.184.829
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	-974.331	-6.303.910

ADMINISTRATOR SPECIAL

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&amp;ASOCIATII

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

lei

CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
<b>Total, din care:</b>	<b>1.532.100</b>	<b>1.532.100</b>	<b>0</b>
Cienti interni	512.499	571.565	
Cienti incerti	809.663	809.663	
Cienti facturi de intocmit	16.494	16.494	
Alte creante sociale	37.363	37.363	
TVA de recuperat	6.578	6.578	
chelt in avans	0	0	
TVA de recuperat	0	0	
TVA neexigibil	90.437	90.437	

DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>7.830.437</b>	<b>4.537.736</b>	<b>3.292.701</b>	<b>0</b>
furnizori interni	1.048.515	1.048.515	0	0
clienti creditor	2.120.676	2.120.676	0	0
Personal salarii datorate	546.245	546.245	0	0
Personal ajutoare	41.403	41.403	0	0
Avansuri acordate	297.828	297.828	0	0
Drepturi de personal neridicate	10.230	10.230	0	0
Retineri din salarii	9.618	9.618	0	0
Alte datorii personal	15.032	15.032	0	0
Contrib asig sociale	226.915	226.915	0	0
Contrib asig sanatate	120.635	120.635	0	0
Cam	25.752	25.752	0	0
Alte datorii sociale	2.987	2.987	0	0
Impozit pe salarii	45.245	45.245	0	0
Fonduri speciale	26.655	26.655	0	0
Asociati/ conturi urente	1.904.589	0	1.904.589	0
Creditori diversi	708.941	0	708.941	
Decontari	658.024	0	658.024	
Alte imprumuturi	21.147	0	21.147	0

\*) Se vor mentiona urmatoarele informatii:

a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;

b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:

\*valoarea datoriei; sau \*valoarea si natura garantiilor;

c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;

d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

ADMINISTRATOR  
SPECIAL

OTT RADU

Intocmit

CEAPARU&ASOCIATII

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

a) Reglementarile contabile aplicate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare anuale.									
Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Reglementarile Contabile Romanești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene aprobate prin OMFP 1802/2014, precum si ale OMFP 3781/2019, precum si ale OMF 58/2021 pentru reglementarea unor aspecte contabile.. OMFP 1802/2014 solicita ca situatiile financiare să fie intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii 82/1991 (republicata , modificata si completata ulterior) si Cerintele de intocmire si prezentare prevazute de OMFP 1802/2014 . Societatea organizeaza si conduce contabilitatea proprie potrivit prevederilor Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si intocmeste situatii financiare anuale potrivit prevederilor Ordinului Ministerului de Finante nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a Comunitatilor Economice Europene. Prezentele situatii financiare sunt intocmite in baza continuitatii activitatii. Fiecare element semnificativ este prezentat separat in situatiile financiare. Valorile nesemnificative sunt agregate cu valorile de natura sau functie similara si nu sunt prezentate separat									
b) Abaterile de la principiile si politicile contabile, metodele de evaluare si de la alte prevederi din reglementarile contabile:									
	* natura;								nu este cazul
	* motivele;								nu este cazul
	* evaluarea efectului asupra activelor si datoriilor, pozitiei financiare si a profitului sau pierderii								
c) Valorile prezentate in situatiile financiare sunt comparabile									
		Da.	<b>X</b>		Nu.	-			
	* comentarii relevante								nu este cazul
d) Valoarea reziduala pentru imobilizari stabilita in situatia in care nu se cunoaste pretul de achizitie sau costul de productie al acesteia.									
									nu este cazul
e) Suma dobanzilor incluse in costul activelor imobilizate si circulante cu ciclu lung de fabricatie.									
									nu este cazul
f) In cazul reevaluarii imobilizarilor corporale - detaliiem:									
* elementele supuse reevaluarii, precum si metodele prin care sunt determinate valorile rezultate in urma reevaluarii;									
									nu este cazul
* valoarea la cost istoric a imobilizarilor reevaluate;									
									nu este cazul
* tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare;									
									nu este cazul
* modificarile rezervei din reevaluare:									
									nu este cazul
	* valoarea rezervei din reevaluare la inceputul exercitiului financiar;								2.615.956
	* diferentele din reevaluare transferate la rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar;								0
	* sumele capitalizate sau transferate intr-un alt mod din rezerva din reevaluare in cursul exercitiului financiar, cu prezentarea naturii oricarui astfel de transfer, cu respectarea legislatiei in vigoare;								0
	* valoarea rezervei din reevaluare la sfarsitul exercitiului financiar.								2.615.956
g) Actiunile fac obiectul ajustarilor exceptionale de valoare exclusiv in scop fisca									
		Da.	-		Nu.				<b>X</b>
suma ajustarilor si motivele pentru care acestea au fost efectuate									
									nu este cazul
		Da.	-		Nu.				<b>X</b>
h) Valoarea prezentata in bilant, rezultata dupa aplicarea metodelor FIFO, CMP sau LIFO, difera in mod semnificativ, la data bilantului, de valoarea determinata pe baza ultimei valori de piata cunoscute inainte de data bilantului									
valoarea acestei diferente ca total, pe categorii de active fungibile.									
									nu este cazul

ADMINISTRATOR SPECIAL

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&amp;ASOCIATII

**MOBILA RADAUTI SA**

**NOTA 7**

**PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

a) existenta oricaror certificate de participare, valori mobiliare, obligatiuni convertibile, cu prezentarea informatiilor cerute in Subsectiunea 8.2;							
Da.	-	Nu.	<b>X</b>	nu este cazul			
b) capital social subscris/patrimoniul entitatii;							
13.437.293,00 lei							
c) numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise		Numar:	5374917	Valoare actiuni - 1:	13.437.293,00 lei	Valoare actiuni - 2:	0
* au fost integral varsate		5374917					
* numarul actiunilor pentru care s-a cerut, fara rezultat, efectuarea varsamintelor;		nu este cazul					
d) actiuni rascumparabile:							
* data cea mai apropiata si data limita de rascumparare;		nu este cazul					
* caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii;		nu este cazul					
* valoarea eventualei prime de rascumparare;		nu este cazul					
e) actiuni emise in timpul exercitiului financiar:							
* tipul de actiuni;		nu este cazul					
* numar de actiuni emise;		nu este cazul					
* valoarea nominala totala si valoarea incasata la distribuire;		nu este cazul					
* drepturi legate de distributie:		nu este cazul					
* numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare;		nu este cazul					
* perioada de exercitare a drepturilor;		nu este cazul					
* pretul platit pentru actiunile distribuite;		nu este cazul					
f) obligatiuni emise:							
* tipul obligatiunilor emise;		nu este cazul					
* valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni;		nu este cazul					
* obligatiuni emise de entitate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta:		nu este cazul					
* valoarea nominala;		nu este cazul					
* valoarea inregistrata in momentul platii.		nu este cazul					

ADMINISTRATOR

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&ASOCIATII



**MOBILA RADAUTI SA****NOTA 8****INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE**

a) indemnizatii acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere;								
Da.	-	Nu.	<b>X</b>					
Valoare		nu este cazul						
b) obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, conducere si supraveghere								
valoarea totala a angajamentelor pentru fiecare categorie			Administratie	0	Conducere	0	Supraveghere	0
c) valoarea avansurilor si a creditelor acordate membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere in timpul exercitiului:								
	* rata dobanzii;			nu este cazul				
	* principalele clauze ale creditului;			nu este cazul				
	* suma rambursata pana la acea data;			nu este cazul				
	* obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de entitate in numele acestora;			nu este cazul				
d) salariati:								
	* numar mediu, cu defalcarea pe fiecare categorie;			Conducere	1			
				Executie	4			
	* salarii platite sau de platit, aferente exercitiului;			171.584,00				
	* cheltuieli cu asigurarile sociale AFERENTE EXERCITIULUI;			3.859,00				
	* alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii.			0				

ADMINISTRATOR

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&amp;ASOCIATII

**EXEMPLE DE CALCUL SI ANALIZA  
PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

**1. Indicatori de lichiditate:**

**a) Indicatorul lichiditatii curente**

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{2.823.356}{4.537.736} = 0,62$$

\* valoarea recomandata acceptabila - in jurul valorii de 2;

\* ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

**b) Indicatorul lichiditatii imediate**

$$\text{Active curente - Stocuri (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente}}{2.823.356} - \frac{\text{Stocuri}}{919.015} = 3,1$$

**2. Indicatori de risc:**

**a) Indicatorul gradului de indatorare**

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{21.147}{5.834.686} \times 100 = 0,36$$

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{21.147}{5.855.833} \times 100 = 0,36$$

unde:

\* capital imprumutat = credite peste un an;

\* capital angajat = capital imprumutat + capital propriu.

**b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor -** determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda  
Cu cat valoarea indicatorului este mai mica, cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{-6.303.452}{0} = 0,00$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizeaza informatii cu privire la:**

**\* Viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii**

\* Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;

\* Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului financiar

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{62.615}{919.015} = 0,07$$

sau

Numar de zile de stocare - indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{919.015}{62.615} \times 365 = 5357,19$$

**\* Viteza de rotatie a creditelor-furnizor - aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai. In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.**

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{1.048.515}{719.486} \times 365 = 531,92$$

\* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{108.509}{10.841.767} = 0,01$$

**\* Viteza de rotatie a activelor totale**

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{108.509}{11.760.782} = 0,01$$

**4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resursele disponibile:**

**a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:**

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-6.303.452}{5.855.833} = -1,08$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

**b) Marja bruta din vanzari**

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{0}{108.509} \times 100 = 0,00$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

ADMINISTRATOR SPECIAL

OTT RADU

Intocmit,

CEAPARU&ASOCIATII