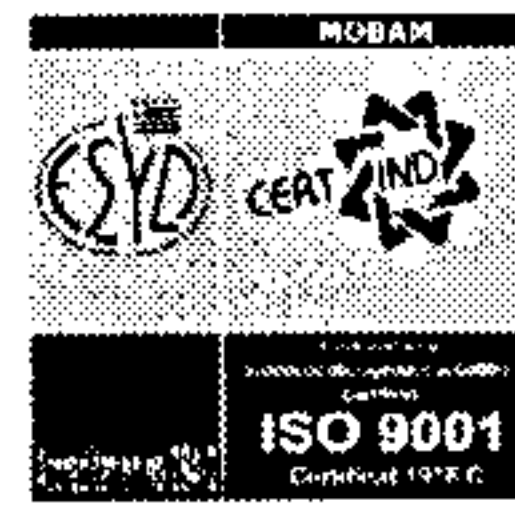




MOBAM SA



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

RAPORTUL CENZORILOR

Privind situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2015(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 anuale simplificate ale SC MOBAM SA Baia Mare pentru exercitiul financiar 01.01.2015 – 31.12.2015, in conformitate cu reglementarile contabile aprobate prin OMFP 1802/2014 cu modificarile si complectarile ulterioare compus din :

- Bilantul contabil prescurtat -----cod 10
- Contul de profit si pierderi -----cod 20
- Date informative -----cod 30
- Situatia imobiliarilor 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

ACTIV

Nr crt	DENUMIREA ELEMENTELOR	Nr rd	Sold la		Diferente (±)
			01.01.2015	31.12.2015	
A	Active imobilizate	x	x	x	x
1	Imobilizari necorporale	01	-	-	-
2	Imobilizari corporale	02	5 858 087	5 678 569	-179 518
3	Imobilizari financiare	03	178	178	0
	Total imobilizari	04	5 858 265	567 8747	-179 518
B	Active circulante	x	x	x	x
1	Stocuri	05	2 598 755	2 294 808	-303 947
2	Creante	06	319 409	401 084	+81 675
3	Investitii termen scurt	07	0	0	0
4	Casa si conturi banci	08	396 045	144 314	-251 731
5	Cheltuieli in avans	09	0	0	0

PASIV

1	Datorii scadente pina la 1an	11	1004 416	692 744	-311 672
2	Active circulante - datorii	12	2 309 793	2 147 462	-162 331
3	Total active minus datorii	13	8 168 058	7 826 209	-341 849
4	Venituri in avans- subventii	21	410 778	375 466	-35 312
5	Capital subscris si varsat	30	1 239 163	1 239 163	-
6	Rezerve din reevaluare	32	5 166 646	5 166 646	0
7	Rezerve	37	1 333 145	1 386 676	+53 531
8	Rezultat exercitiu 2015	43	19 486	-341 742	-322 256
	Capitaluri proprii	46	7 757 280	745 0743	-306 547

Explicatii:

- a) In ACTIV, la toate elementele, cu exceptia „creantelor” s-au inregistrat diminuari ceea ce a dus in final si la inregistrarea de pierderi in suma de 341 742 lei.
- Diminuarile se localizeaza la urmatoarele elemente:
- la imobilizari corporale = -179 518 lei suma care sta in totalitate pe seama amortizarii cuvenite pe anul 2015, suma ce se regaseste la randul 25 din Formular 20.
 - la stocuri, diminuarea este de 303 947 lei, din care la materii prime = -185 698 lei; la produse finite – 49 168 lei iar restul la cont 331 „Produse in curs de executie” etc.

- la disponibilitati banesti, reducerea este de 251731 lei diminuare ce se regaseste in totalitate la contul bancar. Aceasta diminuare sta in principal pe seama rambursarii creditului pe termen scurt in suma de 174 411 lei;

-singura crestere se regaseste la elementul „creante”in suma de 81 675 lei si sta pe seama cresterii soldului clienti cu 68 077 lei,a TVA de recuperat 9374 lei, la TVA neexigibila 1679 lei .

b)In PASIV cea mai evidenta reducere este la datorii cu termen scurt de 311672 lei,ca urmare a reducerii volumului furnizorilor, a clientilor-creditori a obligatiilor sociale, a dividendelor (ca urmare a inregistrarii de pierdere) etc.

De mentionat ca Bilantul s-a intocmit pe baza Balantei de verificare intocmita la 31.12.2015, pusa de acord cu rezultatul inventarierii efectuata in baza Deciziei de inventariere nr.7/18.11.2015 emisa in baza prevederilor OMF 2861/20.09.2009 si a Proces Verbal cu privire la rezultatele inventarierii.

.Analiza contului de profit si pierdere – cod 20

Nr. crt	DENUMIRE INDICATORI	Exercitiul financiar		%
		2014	2015	
1	Cifra de afaceri - neta	5 181 025	5 389 212	104,02
2	Venituri totale, din care :	5 477 347	5 402 265	98,63
	- din exploatare	5 441 752	5 378 128	98,83
	- venituri financiare	35595	24137	67,81
3	Cheltuieli totale,din care :	5 454 149	5 744 007	105,31
	- din exploatare	5 382 947	5 636 646	104,71
	- cheltuieli financiare	125 202	107 361	85,75
4	Profit sau pierdere brut	+23198	-341742	x
5	Impozit pe profit	3712	0	x
6	Profit net	19 486	-341 742	x
7	Nr. Mediu salariat	89	93	104,49
8	Productivitatea pe salariat dupa cifra de afaceri	58 214	579 494	99,55
9	Salar brut lunar/salariat	1528	1548	101,30
10	Capitaluri proprii	7 757 280	7 450 743	96,05
11	Nr.actiuni	2 478 326	2 478 326	100,00
12	Valoare contabila pe actiune	3,13	3,00	95,85

Desi Cifra de afaceri este depasita totusi veniturile totale s-au realizat doar in procent de 98,68% fata de realizarile anului precdent, care de fapt reprezinta una din cauzele inregistrarii pierderii de 341 742 lei.

In al doilea rind sunt depasite cheltuielile totale fata de anul precedent, care de asemenea reprezinta o cauza principala a pierderii.

Comisia de cenzori a fost sesizata de catre actionarii majoritari sa facem o analiza economica ca urmare a inregistrarii de pierdere inca de la finele semestrului I 2015.

In urma analizei facute s-a intocmit un raport de analiza pe data de 31.08.2015 si s-a prelucrat intr-o sedinta din septembrie 2015.

Desi s-au propus o serie de masuri pentru recuperarea pierderii, aceasta s-a mentinut si la 31.12.2015, la nivelul semestrului I 2015. Astfel nu s-au realizat masurile propuse cum ar fi: valorificarea stocului vechi de produse finite, s-a depasit nr. mediu de salariati, s-au depasit cheltuielile de energie electrica cu 9% fata de 2014 si cheltuieli cu amortizarea cu 36%, urmare includerii la amortizare a CNC HOMAG si a modernizarii aduse la hala de productie.

Deci, sunt si factori justificabili pentru inregistrarea de pierderi, insa cu un regim mai sever de economie se putea evita sau diminua pierderea.

3. Date informative – cod 30

- Societatea nu are plati restante nici fata de furnizori nici fata de bugetul de stat , nici fata de alte entitati
- Numarul mediu a crescut de la 89 la 93.
- S-au acordat tichetelor de masa in suma de 24 885 lei
- Nu au fost modificari in structura si valoare capitalului social
- Societatea a inregistrat discounturi (cont 609) in suma de 93 776 lei, acordate de diversi furnizori.

4. Situatia Activelor imobilizate – cod 40

-Nu au fost nici intrari ,nici iesiri de mijloace fixe, decit o casare de 7231 lei conform tabelului:

POZ	NR. INV.	DENUMIREA	DATA INTRARE	VALOARE INVENTAR LEI	POZ	AMPLASARE
1	2335	Ventilator centrifugal	12.1975	0,42	45	Ventilatoare
2	2201	Ventilator centrifugal	12.1975	2,63	42	Ventilatoare
3	2210	Dispozitiv de exhaustare	11.2000	936,62	61	Masini
4	2368	Ferastrau panglica	05.1985	12,61	79	Masin I
5	2119	Masina universala de timplarie	12.1978	11,11	109	Masini II
6	2309	Masina universala de timplarie	08.1990	29,16	129	Masini II
7	2153	Dispozitiv de furniruit cant	06.1988	28,18	116	Slefuire
8	2353	Dispozitiv de slefuit cu disc	01.1985	14,16	117	Slefuire
9	2410	Masina de confectionat barcute	06.2000	1 583,52	125	Pregatire I
10	2160	Circular de taiat la 45°	05.1987	11,80	133	Montaj
11	2397	Instalatie de pulverizare	09.2000	3 633	140	Finisaj
12	2609	Pistol de pulverizat	09.2001	810,50	147	Finisaj
13	2170	Cabina de pulverizare	12.1976	4,76	152	Montaj intern
14	2393	Cabina de pulverizare	12.1976	4,76	153	Montaj intern
15	2207	Masina de imbinat cu fir fuzibil	10.1986	76,71	158	Zetuire
16	2027	Masina de ascutit cutite plane	06.1974	6,55	174	Atelier mecanic
17	2017	Masina de frezat metal	06.1973	44,38	181	Atelier mecanic

18	6003	Biblioteca Amberg	12.1993	20,11	189	Aprovizionare
		TOTAL		7230,98		

5.Note explicative - indicatori de performanta

1	Lichiditate curenta	4,1	F.B
2	Lichiditate imediata	1,34	F.B
3	Grad de indatorare	0	Excelent
4	Viteza de rotatie a stocurilor	4,8	B
5	Numar zile de stocare a produselor	76,44 zile	B
6	Viteza de rotatie a clientilor	17,75 zile	FB
7	Viteza de rotatie a furnizorilor	39,80 zile	B
8	Viteza de rotatie a activelor imobil	0,94	F.B.
9	Rentabilitate profit brut/CA	0	

6. Concluzii si propuneri

In urma verificarii si analizei Situatiilor financiare anuale pentru exercitiu financiar 2015 comisia de cenzori isi exprima opinia ca aceste situatii dau o imagine fidela privind pozitia financiara a societatii MOBAM SA si sunt in conformitate cu Directivele europene reglementate prin OMF 1802/2014 si A Legi 31 / 1990 si Legii 82 / 1991, cu modificarile la zi.

In consecinta propunem Adunarii generale , aprobarea Situatiei financiare pentru anul 2015.

Baia Mare la 16.03.2016

Comisia de cenzori :

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

