

**MOBAM SA**

INTERNATIONAL GOLD STAR FOR QUALITY

**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 BAIAMARE

RAPORTUL CENZORILOR

Privind situatiile financiare anuale pentru exercitiul financiar 2016 (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 01.01.2016 – 31.12.2016 ,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	31.12.2016	
1	Imobilizari necorporale	01	-	-	-
2	Imobilizari corporale	02	5 678 569	5 513 741	-164 828
3	Imobilizari financiare	03	178	178	-
	Total imobilizari	04	5 678 747	5 513 919	-164 828
1	Stocuri	05	2 294 808	2 615 664	+ 320 856
2	Creante	06	401 084	354349	-46735
3	Investitii termen scurt	07	-	-	-

4	Casa si conturi banci	08	144 314	79079	-652351
	Total mijloace circulante		2 840 206	3 049 091	+ 208 886
	Total ACTIV		8 518 953	8 563 010	- 44 058

Rezulta ca imobiliarile s-au redus cu 164828 lei din care 14 689 lei la grupa „Instalatii tehnice si masini ” si restul de 179 517 lei reprezinta amortismentul pe anul 2016.

Diminuarile la imobiliarizari se localizeaza pe baza amortizarii pe anul 2016 in suma de 179 517 lei , inclusiv pe cheltuieli la rd 24 din cod 20.

PASIV

1	Datorii scadente pina la 1an	13	692 744	716199	-23455
2	Venituri in avans	18	375 466	340 154	-35 312
3	Capital social	29	1 239.163	1 239 163	-
4	Rezerve din reevaluare	36	5 166 646	3 490 671	-1 675 975
5	Profit reportat	41	-	1 675 975	+ 1 675 975
6	Profit exercitiu	43	-	28 109	+28 109
7	Capitaluri proprii	46	7 450 743	7 506 657	+ 55 914
8	Capital total	49	7 450 743	7 506 657	+ 56 212

In Bilant – PASIV, imobiliarile se localizeaza:

- Datorii sub 1 an = - 23 455lei
- Venituri in avans = -35 312 lei
- Capital social = nemodificat
- Rezerve din reevaluare = -1675 975 lei adica surplus din rezerve reevaluare
- Profitul pe 2016, apare ca un rezultat favorabil de 28109 lei

Contul de profit si pierdere – cod 20

Nr. crt	DENUMIRE INDICATORI	Nr. rd	Exercitiul financiar		%
			2015	2016	
	Cifra de afaceri neta	01	5 389 212	5 621 653	104,31
	Productia vinduta	02	5 353 521	5 556 393	103,78
	Venituri din vinzari marfuri	03	35 691	65 260	182,85
	Ct. 711 ,712 – Sold C	07	0	148 551	-
	- Sold D	08	46 839	-	-
	Alte venituri din exploatare	13-15	35 755	36 279	101,46
	Din care subventii din investitii		35 755	35 312	98,76
	Total VENITURI DIN EXPLOATARE	16	5 378 128	5 806 483	107,96
	Chelt.exploatare – total d.c	x	5 636 646	5 730751	101,66
	- cheltuieli mat. prime	17	2 732 263	2 588 058	94,72
	- alte chelt materiale	18	17 923	21 181	118,18
	- energie si apa	19	330 326	347 202	105,11
	- chelt cu marfuri	20	33 907	64 683	190,76
	- reduceri comerciale	21	93 776	23 834	25,42
	Chelt cu personalul d.c	22	2 138 359	2 267 585	106,04

- salarii	23	1 727 618	1 839 673	106,48
- asigurari sociale	24	410 741	427 912	104,19
- amortizare mijloace fixe	25	179 517	179 517	100,00
Alte chelt de exploatare	31	298 127	286 359	96,05
Alte cheltuieli	37	1 750	3 000	171,43
Profit	43	-	75 732	-
Pierdere	44	258 518	0	-
Venituri din dobinzi	47	833	0	-
Venituri financiare	52	241 137	27 618	114,42
Chelt financiare	59	107 361	69 637	64,86
Profit	60	-	-	-
Pierdere	61	83 224	42 019	50,48
VENITURI TOTALE	62	5 402 265	5 834 101	107,99
CHELTUIELI TOTALE	63	5 744 007	5 800 388	100,98
Profit	64	0	33 713	-
Pierdere	65	341 742	0	-
11. Impozit pe profit	66	0	5604	-
20. Alte impozite (698)	67	-	-	-
RREZULTAT FINAL	68	0	28 109	-
	69	341 742	0	-
TOTAL CAPITALURI	X	7 450 743	7 506 955	
NR. ACTIUNI	X	2 478 326	2 478 326	
Valoare /actiune	x	3,006	3,029	
Productivitate	x	57 829	69 125	119,53
Salar mediu	x	18 576	21 901	117,81

Din intreg formularul 20 se desprinde aspectul sintetic ca societatea a inregistrat:

- un profit net de 28 109 lei
- valoarea pe actiune = 3,029 lei
- productivitatea muncii s-a realizat in procent de 119 % si este superioara cresterii salariale de 117%

3. Date informative – cod 30

Numarul mediu de salariatii s-a redus fata de anul precedent cu 9 salariatii de la 93 la 84.

Valoarea tichetelor de masa acordate salariatilor in 2016 este de 25500 lei.

Unitatea are inregistrate imobilizari financiare in suma de 178 lei in ct 267.

Creante totale inregistrate in 2016 = 353 924 lei din care clienti: 31 247 lei.

4. Situatia Activelor imobilizate – cod 40

Nr.	Elemente de imobilizari	NR. RD	Sold initial	Valori brute			Sold final
				Cresteri	Reduceri	d.c. casari	
I	Imobilizari necorporale	01	-		-	-	-
II	Imobilizari corporale	16	7 635 866	14 689	-	-	7 650 555
III	Imobilizari financiare	17	178	-	-	-	178
	Total imobilizari	18	7 636 044	14 689	-	-	7 650 733

Imobilizarile corporale au crescut cu 14 689 lei si cheltuieli cu amortizarea au fost 193700 lei .

5.Note explicative - indicatori de performanta

1	Lichiditate curenta	4,26	
2	Lichiditate imediata	0,61	
3	Grad de indatorare	-	
4	Viteza de rotatie a stocurilor	4,88	
5	Numar zile de stocare a produselor	74,79zile	
6	Viteza de rotatie a clientilor	20,99 zile	
7	Viteza de rotatie a furnizorilor	35,89 zile	
8	Viteza de rotatie a activelor imobil	1,02	
9	Rentabilitate profit brut/CA	0 %	

6. Concluzii si propuneri

In urma verificarii si analizei Situatiilor financiare anuale pentru exercitiu financiar 2016 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 2016.

Baia Mare la 15.03.2017

Comisia de cenzori :

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