

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE APLICATE PENTRU INTOCMIREA  
SITUATIILOR FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2023**

**1. CADRUL GENERAL DE RAPORTARE FINANCIAR-CONTABILA**

Principalele principii, politici si metode contabile adoptate de *Societate* la intocmirea *situatiilor financiare* pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023 sunt, in cea mai mare parte, consecvente cu cele prevazute explicit sau implicit in reglementarile legale in vigoare, respectiv :

1. Legea 227/2015 privind Codul Fiscal cu modificarile si completarile ulterioare ;

2. HG 1/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice de aplicare a Legii 227/2015 privind codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare ;

3. Legea contabilității nr. 82/1991, republicată (M.O. 454/ 18 iunie 2008);

4. Ordine ale ministrului finanțelor publice date în aplicarea Legii contabilității:

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale si situațiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice, si pentru reglementarea unor aspecte contabile;

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1826/2003 pentru aprobarea Precizărilor privind unele măsuri referitoare la organizarea și conducerea contabilității de gestiune

➤ Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii;

➤ Ordinul ministrului economiei și finanțelor nr. 2634/2015 privind documentele financiar-contabile;

5. Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

**2. PRINCIPII CONTABILE**

- *Situatiile financiare* intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2023 au fost intocmite pe baza conventiei *costurilor istorice* si al principiului *continuitatii activitatii* ceea ce presupune in principal ca
  - ◇ reflectarea in contabilitate a evenimentelor, tranzactiilor si soldurilor, cu exceptiile mentionate in prezentele *Note*, s-a facut la costuri istorice, respectiv la costurile de la data inregistrarii lor;

## NOTE EXPLICATIVE

---

- ◇ conducerea *Societatii* considera ca nu exista nici un indiciu care sa puna la indoiala continuitatea activitatii in orizontul de timp previzibil (minim 1 an).
- Au fost avute in vedere de asemenea si celelalte principii contabile prevazute de Legea 82/1991 si OMFP 1802/2014, respectiv
  - ◇ principiul continuitatii activitatii ;
  - ◇ principiul permanentei metodelor ;
  - ◇ principiul prudentei ;
  - ◇ principiul contabilitatii de angajamente ;
  - ◇ principiul intangibilitatii bilantului de deschidere;
  - ◇ principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de datorii;
  - ◇ principiul necompensarii;
  - ◇ principiul prevalentei economicului asupra juridicului;
  - ◇ principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie
  - ◇ principiul pragului de semnificatie.
- Contabilitatea este tinuta in moneda nationala (LEU) in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991, OMFP 1802/2014 si a altor reglementari aplicabile in vigoare.
- Datele si informatiile din contabilitate (balanta de verificare, etc.), inregistrate potrivit celor mentionate la alineatul anterior, stau la baza intocmirii *situatiilor financiare*.

### **3. RECUNOASTEREA SI EVALUAREA ELEMENTELOR INCLUSE IN SITUATIILE FINANCIARE**

#### **3.1 ACTIVELE SI PASIVELE MONETARE**

- In bilant numerarul si echivalentele de numerar, creantele si datoriile sunt prezentate la cursurile de inchidere ale exercitiului financiar, cu exceptia Clientilor creditor si a Furnizorilor debitori care sunt prezentati la costul istoric (la cursul de la data incasarii/platii).
- In contul de profit si pierderi tranzactiile de (si cu) active monetare in lei sunt inregistrate la costuri istorice, iar cele in valuta la cursul de schimb de la data decontarii.
- Achizitiile in valuta sunt inregistrate la cursul valutar de la data receptionarii bunurilor. Datoria in valuta se evalueaza la finele fiecarei luni si la finele anului, iar diferenta de curs dintre data evaluarii la finele lunii si anului si cea a platii se inregistreaza ca venit sau cheltuiala din diferenta de curs valutar la data efectuarii platii.
- Veniturile realizate din vanzarea produselor finite la export se inregistreaza in lei la cursul din data intocmirii facturii. Creantele realizate din vanzarea produselor finite la export se evalueaza la finele fiecarei luni si la finele anului, iar diferenta de curs dintre data evaluarii la finele lunii si anului si cea a incasarii se inregistreaza ca venit sau cheltuiala din diferenta de curs valutar la data incasarii;
- Castigurile si pierderile rezultate din decontarea tranzactiilor in valuta si din conversia activelor si datoriilor monetare exprimate in moneda straină, sunt recunoscute in contul de profit și pierdere.

## NOTE EXPLICATIVE

- Soldurile disponibilităților în moneda străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului, fiind înregistrate corespunzător în bilanț, iar diferențele de curs sunt înregistrate în contul de profit și pierderi.

### 3.2 IMOBILIZARI

#### *Imobilizarile corporale*

- Imobilizările corporale sunt recunoscute inițial și înregistrate în contabilitate la cost istoric, iar în bilanț sunt evidențiate la valoarea rămasă (valoarea de inventar la cost istoric sau o altă valoare substituie, minus amortizarea și deprecierea cumulată).
- Elementele de imobilizări corporale care au fost casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare, iar profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și este inclusă în rezultatul de exploatare al perioadei.
- Modernizările sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activelor sau dacă măresc capacitatea de generare a unor beneficii economice de către aceste active.
- Terenurile sunt înregistrate în contabilitate la valoarea justă la 31.12.2018. La finele anului 2018, terenurile au fost reevaluate. În anul 2023 nu sunt necesare modificări.

Nr. crt.	Amplasament	Numar CF	Suprafata (mp)	Valoare contabila la 01.01.2018 lei	Valoare contabila la 31.12.2018 lei	Valoare EUR/ mp	Curs EUR/RON 31.12.2018
	1 Tg.Mures, str.Caprioarei nr.2	4902	92034	343.592	18.027.970	42	4,6639
	<b>TOTAL</b>	<b>x</b>	<b>92.034</b>	<b>343.592</b>	<b>18.027.970</b>		

Valoare contabila la inceputul anului 2018 era cea înregistrată conform H.G. 500/1994.

- Cladirile și constructiile speciale au fost reevaluate la valoarea justă la finele anului 2014. Evaluarea a fost efectuată de un evaluator autorizat independent membru ANEVAR. Metoda de evaluare utilizată de evaluator și aprobată în Consiliul de administrație este metoda prin randament. Pe baza datelor din bilanțul societății pe anii 2013 și 2014, se întocmește o previziune de profit mediu pe următorii 10 ani, incluzând și valoarea reziduală și se determină valoarea de piață posibilă a societății. Valoarea astfel obținută este repartizată asupra cladirilor și constructiilor speciale aflate în patrimoniul societății. La înregistrarea reevaluării amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului
- Informații suplimentare privind imobilizarile (valori brute, amortizări, deprecieri, valori nete, miscări, etc.) sunt prezentate și în formularul cod 40 al Situațiilor financiare anuale.
- Mijloacele fixe sunt prezentate în bilanț la valori nete stabilite prin deducerea din valorile brute a amortizării cumulate și a depreciierilor. Valoarea brută a acestora este :
  - cea de achiziție pentru cladirile și constructiile achiziționate după anul 2014 și pentru utilajele achiziționate după 31.12.1994 ;
  - cea reevaluată pentru cladirile aflate în patrimoniu la 31.12.2014 sau pentru utilajele aflate în patrimoniu la 31.12.1994.
- Imobilizarile sunt prezentate în bilanț la valoare netă, valoare care este și valoarea justă a acestora.

## NOTE EXPLICATIVE

- Amortizarea este calculată prin metoda liniara, folosind duratele normale prevazute de Hotararea Guvernului nr. 2139/2004 privind aprobarea clasificatiei si a duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe situate in limitele prezentate mai jos
  - ◊ constructii 30-50 ani
  - ◊ echipamente tehnologice 3-20 ani
  - ◊ mijloace de transport 5-6 ani
  - ◊ alte mijloace fixe 3-15 ani.

Dupa intrarea in vigoare a H.G.2139/2004 (01.01.2005) nu s-au operat modificari ale duratelor de amortizare, fata de cele stabilite prin H.G.964/1998, nefiind necesare.

- Mijloacele fixe achizitionate inainte de anul 1998 au totusi durate de functionare mai mari, rezultate din conversia vechilor durate in duratele actuale pe baza unui algoritm de calcul stabilit prin HG 964/1998.
- Rezerva din reevaluare este prezentata in bilant ca un element distinct in "Capital si rezerve » (cont 105 Rezerve din reevaluare) ;
- Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat (contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare"), atunci când acest surplus reprezintă un câștig realizat.
- Castigul se considera realizat pe măsură ce activul este folosit de entitate, (valoarea rezervei transferate este diferența dintre amortizarea calculată pe baza valorii contabile reevaluate și valoarea amortizării calculate pe baza costului inițial al activului). Totodata castigul se considera realizat la scoaterea din evidență a activului pentru care s-a constituit rezerva din reevaluare.
- Daca Terenurile si Constructiile nu ar fi fost reevaluate, valoare contabila care ar fi fost recunoscuta in Situatiile financiare la cost istoric era:

	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023
Constructii- valoare reevaluada	<b>10.818.748</b>	<b>10.269.908</b>	<b>11.862.345</b>	<b>11.961.770</b>
Surplus din reevaluare	5.878.300	5.564.120	3.390.584	3.242.666
Constructii- valoare cost istoric	4.940.448	4.705.788	8.471.761	8.719.104
Terenuri – valoare reevaluada	<b>21.548.701</b>	<b>21.548.701</b>	<b>18.027.969</b>	<b>18.027.969</b>
Surplus din reevaluare	20.959.756	20.959.756	17.684.377	17.684.377
Terenuri – valoare cost istoric	588.945	588.945	343.592	343.592

- Suma transferata in cursul anului 2023 de la rezerve din reevaluare la rezultat reportat a fost de 147.918 lei. Din punct de vedere fiscal, plusul de amortizare creat de inregistrarea rezervei din reevaluare este un element de natura veniturilor impozabile sau altfel spus o cheltuiala nedeductibila fiscal.
- La 31.12.2023 in patrimoniul societatii existau un numar de 492 mijloace fixe din care 343 erau amortizate integral. La 81 imobilizari le va expira durata de amortizate in urmatoorii 5 ani. La 27 de imobilizari le va expira durata de amortizare intre urmatoorii 5 si 10 ani. Restul de 41 se vor amortiza integral dupa anul 2033.
- In anul 2023 valoarea investitiilor realizate a fost de 110.180 lei. Valoarea punerilor in functiune din cadrul celor achizitionate și din soldul celor nepuse in funcțiune la 31.12.2022, a fost de 114.269 lei.
- Imobilizarile corporale in curs sunt prezentate la costurile de achizitie. Valoarea la 31.12.2023 este de 92.492 lei.
- In anul 2023 s-au inregistrat cresteri de valoare, prin modernizari efectuate de terti, la o cladire. Valoare modernizarilor a fost de 99.424 lei.

## NOTE EXPLICATIVE

- In anul 2023 s-au pus in functiune echipamente tehnologice, tehnica de calcul in valoare de 12.163 lei.
- Societatea nu are credite pentru investitii
- Castigul sau pierderea generate de cedarea imobiliarilor sunt determinate ca diferenta intre valoarea obtinuta din cedare si valoarea neta contabila, si sunt incluse in rezultatul exploatarii.
- Societatea nu are imobile grevate de sarcini.
- Societatea nu detine angajamente care nu sunt incluse in bilant.

### *Imobilizarile necorporale*

- Imobilizarile necorporale sunt prezentate in *situatiile financiare* la costurile de achizitie minus amortizarea, sunt amortizabile intr-o perioada de 1-3 ani, iar valorile de referinta ale acestor active sunt cele prezentate si in formularul cod 40 al Situatiilor financiare anuale.

### *Imobilizarile financiare*

- Imobilizarile financiare la 31.12.2023, in suma de 50.100 lei, reprezinta participatii la capitalul social al:

Societatea	Suma subscrisa	Cota de participare
Moxprim SRL	50.000	100%
Bursa Romana de Marfuri	100	0,1%
TOTAL	50.100	

Societatea detine 100% (50.000 lei) din partile sociale ale societatii MOXPRIM SRL. Aceasta valoare a fost ajustata integral la finele anului 2019.

Societatea Moxprim SRL la finele anului 2022 (ultimele situatii financiare aprobate) avea un capital social de 50.000 lei si capital propriu de -1.109.008 lei.

### **3.3. STOCURILE**

- In *situatiile financiare*, stocurile sunt prezentate la valoarea realizabila neta, diferenta intre valoarea realizabila neta si valorile din contabilitate fiind reprezentata de ajustarile pentru deprecierea stocurilor.
- Costul produselor finite, al semifabricatelor si al productiei in curs include costul materiilor prime si al materialelor, costurile cu salariile directe si cota cheltuielilor de productie indirecte alocate in mod rational ca fiind legate de fabricatia acestora.
- In contabilitate, stocurile sunt evaluate dupa cum urmeaza
  - ◇ materiile prime, materialele, obiectele de inventar si ambalajele la prèt de achizitie, iar darea in consum se face pe baza metodei FIFO;
  - ◇ semifabricate la cost de fabricatie sau achizitie,
  - ◇ productia in curs de executie la costuri istorice efective cumulate pe comenzile deschise in acest scop;
  - ◇ produsele finite se inregistreaza in gestiune la cost de productie prestabilit, iar in contabilitate sunt ajustate la cost de fabrica.

## NOTE EXPLICATIVE

- Stocurile sunt prezentate în bilanț la valoarea realizabilă netă, prin ajustarea corespunzătoare a valorii de înregistrare din evidența tehnic operativă. La finele anului 2023, valoarea ajustărilor înregistrate este de 562.045 lei.

Denumirea ajustării	Sold la 01,01,2023	Transferuri		Sold la 31,12,2023 4=1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
Ajustări pt. deprecierea materialelor	291.697	0	742	290.955
Ajustări pt. deprecierea producției în curs de execuție	252.826	0	-	252.826
Ajustări pt. deprecierea produselor finite	16.124	0	4.645	11.479
Ajustări pt. deprecierea marfurilor	7.436	0	651	6.785
<b>TOTAL</b>	<b>568.083</b>	<b>0</b>	<b>6.038</b>	<b>562.045</b>

### 3.4 CREANȚELE COMERCIALE

- Creanțele comerciale în lei sunt înregistrate în bilanț la valoarea inițială a facturii iar cele în valută la valoarea recalculată la cursul valutar din 31.12.2023. Valoarea creanțelor comerciale (ajustate), în sold la 31.12.2023 este de 1.594.396 lei din care creanțe cu entitățile afiliate 358.992 lei.
- În anul 2023 s-au înregistrat ajustări de valoare ale unor creanțe în sumă de 418.378 lei, astfel soldul ajustărilor pentru creanțe la 31.12.2023 este de 1.418.378 lei.

### 3.5 ALTE CREANȚE

- Sume de recuperat de la Casa Județeană de Asigurări de Sănătate Mureș, reprezentând concedii medicale plătite personalului în perioada februarie – decembrie 2023 și nerambursate până la finele anului. Valoarea în sold la 31.12.2023 este de 245.393 lei din care 169.992 lei suma restantă ;
  - Creanțe cu bugetul statului constând în TVA exigibil doar la momentul plății facturii pentru furnizorii înregistrați ca platitori de TVA cu « TVA la încasare » este în sumă de 19.671 lei. Această sumă devine exigibilă pe măsura plății furnizorilor.
  - Debitori diversi, în sold la 31.12.2023 : 5.255 lei.
  - Impozit pe profit achitat în plus, în sold la 31.12.2023 : 80 lei.

Sinteza ajustărilor aferente creanțelor, constituite sau anulate, în cursul anului 2023 este următoarea :

Denumirea ajustării	Sold la 01,01,2023	Transferuri		Sold la 31,12,2023
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustări pt. deprecierea creanțelor-clienți	1.000.000	418.378	0	1.418.378
Ajustări pt. deprecierea creanțelor - debitori	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1.000.000</b>	<b>418.378</b>	<b>0</b>	<b>1.418.378</b>

**3.6 DATORIILE**

• Datoriile sunt clasificate după termenul de exigibilitate, conform cerințelor OMFP 1802/2014 în datorii curente (sub 1 an) și datorii pe termen mediu (peste 1 an). Societatea nu înregistrează datorii pe termen lung (peste 5 ani). Detalierea datoriilor este următoarea:

DATORII	Sold la 31.12.2023 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
<b>Total, din care:</b>	<b>2.660.332</b>	<b>2.660.332</b>		
Alte împrumuturi (garanții încasate)	15.950	15.950		
Furnizori	1.186.723	1.186.723		
Avansuri primite de la clienți	881.124	881.124		
Sume datorate entităților din grup	0	0		
Datorii în legătură cu personalul	255.793	255.793		
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale	187.357	187.357		
Datorii în legătură cu bugetul statului	62.737	62.737		
Fonduri speciale	2.244	2.244		
Sume datorate acționarilor	63.853	63.853		
Creditori diverși	4.551	4.551		

Societatea nu are datorii restante în relațiile cu băncile și bugetele statului.

**3.7 VENITURILE ȘI CHELTUIELILE ÎN AVANS**

Cheltuielile plătite/de plătit și veniturile încasate/de încasat în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans") sau venituri în avans (contul 472 "Venituri înregistrate în avans"), după caz.

În categoria veniturilor în avans SC MOBEX SA înregistrează subvenții pentru investiții în suma de 586.769 lei. Acestea se trec la categoria veniturilor din exploatare pe măsura înregistrării amortizării utilajelor care au fost achiziționate din subvențiile încasate. În anul 2024 doar suma de 100.631 lei va îndeplini condiția de a fi înregistrată ca și venit din exploatare.

În categoria cheltuielilor în avans SC MOBEX SA înregistrează asigurări, abonamente și alte sume achitate în anul 2023 dar aferente anului 2024. Valoarea acestor cheltuieli la 31.12.2023 este de 10.514 lei și sunt aferente integral anului 2024.

**3.8 PROVIZIOANE**

S.C. Mobex S.A. nu are înregistrate provizioane la finele anului 2023.

### 3.9 CAPITALURILE PROPRII

Capitalul social al societății este de 6.145.745 lei și este integral subscris și varsat. Acesta este divizat în 2.458.298 acțiuni a câte 2,5 lei fiecare. Principalii acționari ai societății sunt:

ACTIONARI	31.12.2022		31.12.2023	
	Numar actiuni	%	Numar actiuni	%
Popescu Mihail	1.312.349	53,4%	1.312.349	53,4%
Plopeanu Doru Alin	625.686	25,45%	625.686	25,45%
Morariu Emil	299.848	12,2%	299.848	12,2%
Alti actionari	220.415	8,98%	220.415	8,97%
Total capital social	2.458.298	100%	2.458.298	100%

Intre dl. actionar Plopeanu Doru Alin și dl. actionar Morariu Emil exista relatii de afiliere. In anul 2023 nu s-au emis obligatiuni.

Alte detalii privind capitalurile proprii sunt prezentate in Situatia modificarii capitalurilor proprii.

### 3.10 VENITURILE

- *Veniturile exploatarii* sunt formate din
  - ◊ cifra de afaceri ;
  - ◊ creșterea stocurilor ;
  - ◊ alte venituri din exploatare.
- Veniturile aferente producției vândute sunt recunoscute și înregistrate, de regula, în momentul angajării acestora conform principiului contabilității de angajamente, astfel ca între veniturile contabile și încasarile din venituri pot exista diferențe.
- Veniturile din vânzări de produse din secții și depozite sunt recunoscute, în momentul livrării pe baza facturilor la o valoare care nu include TVA și rabaturile acordate clienților.
- Veniturile din vânzări de marfuri sunt recunoscute, în momentul emiterii facturilor pe baza documentelor emise (factura fiscală), pentru vânzările prin magazinul de desfacere. În cazul vânzărilor de marfuri către persoane juridice, veniturile sunt recunoscute în momentul emiterii facturii.
- Cifra de afaceri include veniturile din vânzarea produselor și marfurilor recunoscute conform prezentărilor de mai sus.
- *Veniturile totale* mai includ *veniturile financiare* formate din dobânzi încasate, venituri din dividende încasate, diferențe de curs valutar favorabile aferente tranzacțiilor și disponibilităților.
- **Pe tipuri de piete** de desfacere cifra de afaceri a fost realizată în proporție de 64 % din livrări intracomunitare și la export, diferența de 36 % o reprezintă vânzările în țară.
- 98 % din cifra de afaceri a fost realizată din vânzarea produselor finite ale societății, diferența de -2 % a fost realizată din comercializarea de marfuri ;
- **Pe tipuri de activități**, cifra de afaceri a fost realizată astfel :
  - Din vânzarea de mobilier : 11.154.087 lei (94,7%);
  - Din vânzarea de produse alimentare (cantina) 624.128 lei ( 5,3%).

**3.11 CHELTUIELILE**

- Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierderi in momentul angajarii lor pe baza de documente si conform principiului conectarii costurilor la venituri.
- Unele cheltuieli cum ar fi amortizarea imobilizarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior.
- In *cheltuielile totale* sunt incluse *cheltuielile exploatarei* si *cheltuielile financiare* formate din dobanzile platite, diferentele de curs valutar nefavorabile aferente tranzactiilor si soldurilor si sconturile acordate clientilor.

**3.12 PROFITUL, IMPOZITUL PE PROFIT SI IMPOZITUL SPECIFIC**

- Impozitul pe profit s-a calculat conform Legii 277/2015 privind codul fiscal, prin aplicarea cotei de impozitare de 16% la baza de impozitare.
- Calculul impozitului este trimestrial.
- La inchiderea exercitiului financiar s-a efectuat reconcilierea intre rezultatul contabil si cel fiscal, s-a intocmit declaratia anuale de impozit (termen final 25.06.2024).
- Reconcilierea intre rezultatul contabil si cel fiscal este prezentata in tabelul de mai jos :

-lei-

Venituri totale	<b>12.582.599</b>
Cheltuieli totale	<b>15.717.720</b>
Profit net	<b>-3.135.121</b>
Venituri neimpozabile, din care:	6.037
dividende primite	0
venituri din ajust.pt.deprecierea activelor circulante	6.037
Profit / pierdere	<b>-3.141.158</b>
Cheltuieli nedeductibile din care:	<b>399.300</b>
Amenzi, penalitati, despagubiri	6.393
Sponsorizari	998
Cheltuieli de protocol	705
Amortizare contabila - amortizare fiscala	147.918
Cheltuieli cu ajustari pentru depreciere	209.189
Alte cheltuieli nedeductibile	34.097
Profit impozabil	<b>-2.741.858</b>
Pierdere fiscala de recuperat (2022)	-1.284.133
Pierdere neta final 2023	<b>-4.025.991</b>

- Societatea a inchis exercitiul financiar 2023 cu o pierdere de 3.135.121 lei. Pierdere va fi acoperita conform hotararii AGA din aprilie 2024. Propunerea Consiliului de Administratie este ca aceasta pierdere sa fie acoperita din rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare.

- La 31.12.2023 nu s-au inregistrat repartizari obligatorii conform legii, rezerva legala constituita in anii precedenti, este de 14% din capitalul social;

## NOTE EXPLICATIVE

---

- Conform reglementarilor contabile, repartizarile din profit respectiv acoperirea pierderii se inregistreaza ca atare dupa aprobarea lor de A.G.A.

### 4. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Numarul mediu scriptic de salariati in anul 2023 a fost de 124 persoane din care pentru activitatea industriala 120 persoane, diferenta de 4 persoane fiind pentru activitatea cantinei :

Numarul mediu scriptic de 124 persoane este format din :

- personal cu studii superioare : 8 persoane
  - 5 ingineri prelucrarea lemnului;
  - 1 economisti ;
  - 2 persoane cu alte studii superioare
- personal cu studii medii : 12 persoane
  - 1 tehnicieni ;
  - 6 alte studii medii ;
  - 5 maistri
- numar mediu muncitori – 100 persoane din care :
- alte activitati - 4 persoane la cantina.

Societatea este administrata in sistem unitar de catre administratori desemnati de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor, constituiti in Consiliu de Administratie. Consiliul de administratie are in componenta 3 membrii. Administratorii au mandat pe 4 ani si nu au incheiat cu societatea contract de munca. Remuneratia consilierilor este stabilita de Adunarea generala.

Consiliul de Administratie a delegat conducerea societatii catre un director general si un director executiv. Directorul general nu este salariat cu contract individual de munca, remuneratia directorului general precum si obligatiile ce decurg din aceasta functie sunt cuprinse in contractul de mandat.

Cheltuielile cu salariile ale exercitiului financiar 2023 au fost de 6.223.416 lei.

Cheltuielile cu indemnizatiile acordate Consiliului de administratie au fost de 308.754 lei.

Cheltuielile cu tichetele de masa acordate 534.328 lei.

Cheltuielile cu tichetele cadou acordate salariatilor (cheltuieli social culturale) 54.420 lei.

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost de 145.956 lei.

Nu exista obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fosti directori si administratori.

Salariatii, directorii si administratorii nu beneficiaza de plata unor contributii la pensii facultative sau de asigurari private de sanatate, achitate de societate.

Nu sunt acordate avansuri sau credite membrilor organelor de administrare, de conducere si supraveghere. Intreprinderea nu si-a asumat garantii in numele acestora. Nu exista angajamente privind pensii acordate fostilor membrii ale acestor organe.

### 5. INFORMATII SUPLIMENTARE

#### 5.1 Relatii cu entitati afiliate

Persoane afiliate SC MOBEX SA sunt:

1. Persoane fizice: Popescu Mihail detinator a 53,4% din capitalul social.

## NOTE EXPLICATIVE

---

Persoane juridice: MDL Mobistil Bucuresti

Cu persoana afiliata MDL Mobistil SRL Bucuresti s-au derulat vanzari de mobila a caror valoare in anul 2023 a fost de 836 mii lei plus TVA. Pretul de vanzare aplicat in tranzactii a fost cel din oferta generala de produse, aplicata pentru toti clientii. Majoritatea sumelor au fost incasate pana la finele exercitiului financiar.

2. Persoana juridica Moxprim SRL.

Cu persoana afiliata Moxprim SRL in anul 2023 nu s-au derulat operatiuni de vanzare sau cumparare.

### **5.2 Societatea nu inregistreaza venituri sau cheltuieli exceptionale.**

**5.3 Nu exista angajamente primite sau acordate neinregistrate in situatiile financiare. Nu exista datorii, garantii, active si datorii contingente neincluse in bilant.**

### **5.4 Onorarii platite auditorilor : 24.000 lei**

### **5.5. Societatea nu are incheiate contracte de leasing.**

### **5.6 Evenimente ipotetice ulterioare :**

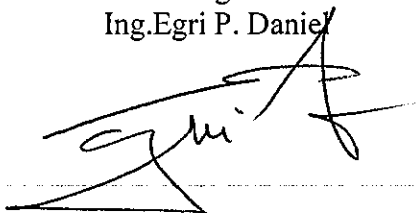
Consiliul de Administrare, in data de 11 noiembrie 2021 a aprobat intocmirea unui plan de urbanism zonal pentru reconversie funcțională din zonă industrială în centru de cartier-construire ansablu rezidențial cu dotări aferente-echipamente publice, servicii de interes general, pentru platforma de la Tg. Mureș strada Caprioarei nr.2. Evenimentul nu afecteaza situatiile financiare ale anului 2023.

### **5.7 Situatia fluxurilor de numerar**

- Fluxurile de numerar sunt intocmite pe baza metodei indirecte conform cerintelor OMFP 1802/2014 , fara a fi actualizate la inflatie.
- In fluxurile activitatii de exploatare este inclus si efectul "incasarilor si platilor fara decontari de numerar sau echivalente" generate de compensarea unor obligatii cu creante si invers, valoarea compensarilor reprezentand 92.981 mii lei, cca 0,8 % din cifra de afaceri.

### **5.8 Societatea nu a preluat creante prin cesionare**

Director general  
Ing.Egri P. Daniel



Director economic,  
ec.Moldovan Alina



NOTE EXPLICATIVE

Judetul: MURES  
 SC MOBEX SA  
 Localitatea ,TG.MURES Strada Caprioarei nr.2  
 Telefon: 0265 217424  
 Numar inreg. in Registrul Comertului:J-26/8/1991

Forma de proprietate: Capital privat 34  
 Activitatea preponderenta: Productia si  
 comercializarea de mobilier din lemn  
 Cod CAEN: 3.109  
 Cod Fiscal: RO 1222544

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

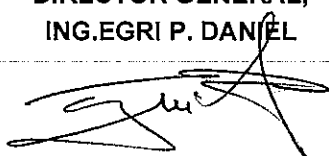
la data de 31 decembrie 2023

Elemente de capital propriu	Existent la 31/12/2022	Cresteri	Reduceri	Existent la 31/12/2023
Capital social subscris	6.145.745			6.145.745
Prime de capital	14.753			14.753
Rezerve din reevaluare	21.074.961		147.918	20.927.043
Rezerve legale	847.671			847.671
Rezerve statutare si contractuale	0			0
Rezerve repr.surplus realizat din rezerve din reevaluare	0			0
Alte rezerve	9.987.362		0	9.987.362
Actiuni proprii	0			0
Rezultatul reportat reprezentand profit nerepartizat	0			0
Rezultat reportat - surplus din rezerve din reevaluare	5.448.915	147.918	1.131.988	4.464.845
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0			0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-1.131.988	-3.135.121	-1.131.988	-3.135.121
<i>Repartizarea profitului</i>	0			0
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>42.387.419</b>	<b>-2.987.203</b>	<b>147.918</b>	<b>39.252.298</b>

AGOA, in sedinta din 24 aprilie 2023, a aprobat ca pierderea anului 2022, in suma de 1.131.988 lei sa fie acoperita din rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare.

In anul 2023 nu au fost efectuate reevaluari.

DIRECTOR GENERAL,  
 ING.EGRI P. DANIEL



DIRECTOR ECONOMIC  
 EC.MOLDOVAN ALINA



## NOTE EXPLICATIVE

Judetul: MURES

SC Mobex SA

Localitatea TG.MURES, Strada Caprioarei nr.2

Telefon: 0265 217424

Numar inreg. in Registrul Comertului: J-26/8/1991

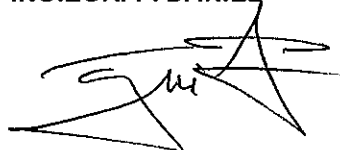
Forma de proprietate:34  
Capital privat autohtonActivitatea preponderenta:  
Productia si comercializarea de  
mobilier din lemn

Cod CAEN: 3.109

Cod Fiscal: RO 1222544

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
la data de 31,12,2023

Denumirea indicatorului	Nr. Rd.	Exercitiul financiar	
		31,12,2022	31,12,2023
<b>Fluxuri de numerar</b>		<b>Lei</b>	<b>Lei</b>
+/- Profit sau pierdere net	1	-1.131.988	-3.135.121
+Amortizarea inclusa in costuri		1.324.452	1.207.166
- Variatia stocurilor (+/-)	3	206.151	-1.152.043
- Variatia creantelor (+/-)	4	-1.802.994	-654.698
+ Variatia furnizorilor si a clientilor creditori(+/-)	5	-1.328.524	-443.914
- Variatia altor elemente de activ (+/-)	6	207	2.176
+ Variatia altor pasive (+/-)	7	-208.914	-49.030
<b>= Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)</b>	<b>8</b>	<b>251.662</b>	<b>-616.334</b>
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	9	6.374.482	0
- Diferente din reevaluare			
- Achizitii de imobilizari corporale	10	-462.025	-110.180
- Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	11		
<b>+ = Flux de numerar din activitatea de investitii (B)</b>	<b>12</b>	<b>5.912.457</b>	<b>-110.180</b>
+Variatia imprumuturilor (+/-), din care	13	-5.457.144	0
+ credite pe termen scurt primite	14		
- restituirii de credite pe termen scurt	15	-5.269.399	0
+ credite pe termen mediu si lung primite	16		
- restituirii de credite pe termen mediu si lung	17	-187.745	0
+ Subventii primite pentru investitii	18	-209.422	-100.631
+ Dividende de platit	19		
<b>+ = Flux de numerar din activitatea financiara (C)</b>	<b>20</b>	<b>-5.666.566</b>	<b>-100.631</b>
= Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	21	1.130.085	1.627.638
<b>= Flux de numerar net (A+B+C)</b>	<b>22</b>	<b>497.553</b>	<b>-827.145</b>
= Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	23	1.627.638	800.493

DIRECTOR GENERAL,  
ING.EGRI P. DANIEL

DIRECTOR ECONOMIC  
EC.MOLDOVAN ALINA
