

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE APLICATE PENTRU INTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE INCHEIATE LA 31.12.2024

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 31.12.2024 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. 107/2025 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la Agentia Nationala de Administrare Fiscala;

➤ 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 31.12.2024 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 creditori 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.
- Achiziitiile 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 străină, sunt recunoscute în 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 substituită, 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 2024 nu sunt necesare modificări.

Nr. crt.	Amplasament	Numar CF	Suprafata (mp)	Valoare contabila la 01.01.1994 lei	Valoare contabila la 31.12.2024 lei	Valoare EUR/mp
	1 Tg.Mures, str.Caprioarei nr.2	4902	92034	343.592	18.027.970	42
	TOTAL	x	92.034	343.592	18.027.970	

Valoare contabilă la începutul anului 2018 era cea înregistrată conform H.G. 500/1994.

- Cladirile și construcțiile 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 construcțiilor speciale aflate în patrimoniul societății. La înregistrarea reevaluării amortizarea cumulată la data reevaluării a fost eliminată din valoarea contabilă brută a activului. Valoarea reevaluată diminuată cu amortizarea înregistrată este valoare justă aprobată de consiliul de administrație în ședința CA din 21 martie 2025.
- Informații suplimentare privind imobilizările (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 construcțiile 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.
- Imobilizările sunt prezentate în bilanț la valoare netă, valoare care este și valoarea justă a

NOTE EXPLICATIVE

acestora.

- 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:

	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Constructii- valoare reevaluada	7.609.411	7.350.663	6.987.390
Surplus din reevaluare	3.390.584	3.242.666	3.094.880
Constructii- valoare cost istoric	4.218.827	4.107.997	3.892.510
Terenuri – valoare reevaluada	18.027.969	18.027.969	18.027.969
Surplus din reevaluare	17.684.377	17.684.377	17.684.377
Terenuri – valoare cost istoric	343.592	343.592	343.592

- Suma transferata in cursul anului 2024 de la rezerve din reevaluare la rezultat reportat a fost de 147.786 lei. Din punct de vedere fiscal, plusul de amortizare creat de inregistrarea rezervei din reevaluare este un element de natura veniturilor neimpozabile deoarece suma a fost considerata cheltuiala nedeductibila la calculul impozitului pe profit.
- La 31.12.2023 in patrimoniul societatii existau un numar de 418 mijloace fixe din care 300 erau amortizate integral. La 53 imobilizari le va expira durata de amortizate in urmatorii 5 ani. La 25 de imobilizari le va expira durata de amortizare intre urmatorii 5 si 10 ani. Restul de 40 se vor amortiza integral dupa anul 2034.
- In anul 2023 valoarea investitiilor realizate a fost de 245.583 lei. Valoarea punerilor in functiune din cadrul celor achizitionate si din soldul celor nepuse in functiune la 31.12.2023, a fost de 240.083 lei.
- Imobilizarile corporale in curs sunt prezentate la costurile de achizitie. Valoarea la 31.12.2024 este de 85.467 lei.
- In anul 2024 s-au inregistrat cresteri de valoare, prin modernizari la un utilaj. Valoarea modernizarii a fost de 12.525 lei.

- In anul 2024 s-au pus in functiune mijloace de transport in valoare de 227.558 lei.
- Mijlocul de transport achizitionat si pus in functiune in anul 2024 este achizitionat cu contract de leasing, soldul datoriei la leasing la 31.12.2024 este de 159.412 lei. Societatea nu are alte credite bancare 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 exploatarei.
- Societatea nu are imobile grevate de sarcini. Mijlocul de transport achizitionat in leasing este proprietatea creditorului Porsche Leasing Romania IFN SA.
- 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 31.12.2024, 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 2024 era in lichidare, capitalul propriu in ultimelor situatii financiare aprobate este negative.

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 preț de achizitie, iar darea in consum se face pe baza metodei FIFO;
 - ◊ semifabricate la cost de fabricatie sau achizitie,

NOTE EXPLICATIVE

- ◇ 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.
- Stocurile sunt prezentate in bilant la valoarea realizabila neta, prin ajustarea corespunzatoare a valorii de inregistrare din evidenta tehnic operativa. La finele anului 2024, valoarea ajustarilor inregistrate este de 3.220.402 lei.

Denumirea ajustarii 0	Sold la 01,01,2024 1	Transferuri		Sold la 31,12,2024 4=1+2-3
		in cont 2	din cont 3	
Ajustari pt. deprecierea materialelor	290.955	630.471	150	921.276
Ajustari pt. deprecierea productiei in curs de executie	252.826	1.047.342	-	1.300.168
Ajustari pt. deprecierea produselor finite	11.479	931.695	52	943.122
Ajustari pt. deprecierea marfurilor	6.785	49.672	621	55.836
TOTAL	562.045	2.659.180	823	3.220.402

La finele anului 2024 s-au ajustat stocurile de produse finite si produse in curs de executie programe de mobilier vechi, demodate si fara desfacere asigurata, programe care erau destinate vanzarii pe piete pe care astazi nu mai activam (Rusia, Ucraina). Deasemenea majoritatea materiilor prime ajustate sunt cele care ar fi trebuit incorporate in aceleasi programe de mobilier.

3.4 CREANTELE COMERCIALE

- Creanțele comerciale in lei sunt înregistrate in bilant la valoarea initiala a facturii iar cele in valuta la valoarea recalculata la cursul valutar din 31.12.2024. Valoarea creantelor comerciale (ajustate), in sold la 31.12.2024 este de 1.161.298 lei din care creante cu entitatile afiliate 230.576 lei.
- In anul 2024 s-au inregistrat ajustari de valoare ale unor creante in suma de 71.400 lei, astfel soldul ajustarilor pentru creante la 31.12.2024 este de 1.488.778 lei.

3.5 ALTE CREANTE

- Sume de recuperat de la Casa Judeteana de Asigurari de Sanatate Mures, reprezentand concedii medicale platite personalului in perioada octombrie 2023 – decembrie 2024 si nerambursate pana la finele anului. Valoarea in sold la 31.12.2024 este de 128.049 lei din care 112.617 lei suma restanta ;

- Creante cu bugetul statului constand in TVA exigibil doar la momentul platii facturii pentru furnizorii inregistrati ca platitori de TVA cu « TVA la incasare » este in suma de 14.746 lei. Aceasta suma devine exigibila pe masura platii furnizorilor.

- Debitori diversi, in sold la 31.12.2024 : 10.440 lei.
- Impozit pe profit achitat in plus, in sold la 31.12.2024 : 80 lei.

NOTE EXPLICATIVE

Sinteza ajustarilor aferente creantelor, constituite sau anulate, in cursul anului 2024 este urmatoarea :

Denumirea ajustarii	Sold la 01,01,2024	Transferuri		Sold la 31,12,2024
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pt. deprecierea creantelor-clienti	1.418.378	71.400	1.000	1.488.778
Ajustari pt. deprecierea creantelor - debitori	0	0	0	0
TOTAL	1.418.378	71.400	1.000	1.488.778

3.6 DATORIILE

• Datoriile sunt clasificate dupa termenul de exigibilitate, conform cerintelor OMFP 1802/2014 in datorii curente (sub 1 an) si datorii pe termen mediu (peste 1 an). La categoria datoriilor pe termen lung se inregistreaza Societatea nu inregistreaza datorii pe termen lung (peste 5 ani). Detalierea datoriilor este urmatoarea:

DATORII	Sold la 31,12,2023 (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	2-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	2.734.175	2.603.354	130.821	
Alte imprumuturi (garantii incasate)	15.950	15.950		
Leasing financiar	159.411	28.590	130.821	
Furnizori	1.016.671	1.016.671		
Avansuri primite de la clienti	879.149	879.149		
Sume datorate entitatilor din grup	0	0		
Datorii in legatura cu personalul	284.585	284.585		
Datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale	193.159	193.159		
Datorii in legatura cu bugetul statului	116.661	116.661		
Fonduri speciale	185	185		
Sume datorate actionarilor	63.853	63.853		
Creditori diversi	4.551	4.551		

Societatea nu are datorii la banci, nu are datorii restante in relatiile cu bugetele statului.

3.7 VENITURILE SI CHELTUIELILE IN 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.

NOTE EXPLICATIVE

In categoria veniturilor in avans SC MOBEX SA inregistreaza subventii pentru investitii in suma de 486.138 lei. Acestea se trec la categoria veniturilor din exploatare pe masura inregistrarii amortizarii utilajelor care au fost achizitionate din subventile incasate. In anul 2025 doar suma de 100.631 lei va indeplini conditia de a fi inregistrata ca si venit din exploatare.

In categoria cheltuielilor in avans SC MOBEX SA inregistreaza asigurari, abonamente si alte sume achitate in anul 2024 dar aferente anului 2025. Valoarea acestor cheltuieli la 31.12.2024 este de 8.742 lei si sunt aferente integral anului 2025.

3.8 PROVIZIOANE

S.C. Mobex S.A. inregistreaza provizioane la finele anului 2024 in suma de 214.725 lei. Provizioanele sunt pentru plata de salarii compensatorii conform CCM pentru 25 de salariati. Avand in vedere estimarea unei reduceri a cifrei de afaceri de 25% se va impune concedierea din motive neimputabile salariatilor a 25 de salariati si plata catre acestia de salarii compensatorii.

3.9 CAPITALURILE PROPRII

Capitalul social al societatii este de 6.145.745 lei si este integral subscris si varsat. Acesta este divizat in 2.458.298 actiuni a cate 2,5 lei fiecare. Principalii actionari ai societatii sunt:

ACTIONARI	31.12.2023		31.12.2024	
	Numar actiuni	%	Numar actiuni	%
Popescu Mihail	1.312.349	53,4%	1.312.349	53,4%
Plopeanu Doru Alin	625.686	25,45%	630.667	25,7%
Morariu Emil	299.848	12,2%	299.848	12,2%
Alti actionari	220.415	8,97%	215.434	8,7%
Total capital social	2.458.298	100%	2.458.298	100%

Intre dl. actionar Plopeanu Doru Alin si dl. actionar Morariu Emil exista relatii de afiliere. In anul 2024 nu s-au emis obligatiuni.

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

3.10 VENITURILE

- *Veniturile exploatarei* sunt formate din
 - ◊ cifra de afaceri ;
 - ◊ cresterea stocurilor ;
 - ◊ alte venituri din exploatare.
- Veniturile aferente productiei vandute sunt recunoscute si inregistrate, de regula, in momentul angajarii acestora conform principiului contabilitatii de angajamente, astfel ca intre veniturile contabile si incasarile din venituri pot exista diferente.
- Veniturile din vanzari de produse din sectii si depozite sunt recunoscute, in momentul livrarii pe baza facturilor la o valoare care nu include TVA si rabaturile acordate clientilor.
- Veniturile din vanzari de marfuri sunt recunoscute, in momentul emiterii facturilor pe baza documentelor emise (factura fiscala), pentru vanzarile prin magazinul de desfacere. In cazul

NOTE EXPLICATIVE

vanzarilor de marfuri catre persoane juridice, veniturile sunt recunoscute in momentul emiterii facturii.

- Cifra de afaceri include veniturile din vanzarea produselor si marfurilor recunoscute conform prezentarilor de mai sus.
- *Veniturile totale* mai includ *veniturile financiare* formate din dobanzi incasate, venituri din dividende incasate, diferente de curs valutar favorabile aferente tranzactiilor si disponibilitatilor.
- **Pe tipuri de pietre** de desfacere cifra de afaceri a fost realizata in proportie de 51% din livrari intracomunitare si la export direct sau in comision, diferenta de 49 % o reprezinta vanzarile in tara.
- 99,5 % din cifra de afaceri a fost realizata din vanzarea produselor finite ale societatii, diferenta de 0,5 % a fost realizata din comercializarea de marfuri ;
- **Pe tipuri de activități**, cifra de afaceri a fost realizata astfel :
 - Din vanzarea de mobilier : 11.110.732 lei (94,4%);
 - Din vanzarea de produse alimentare (cantina) 660.951 lei (5,6%).

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 imobiliarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior.
- In anul 2024 in totalul cheltuielilor se afla si cheltuieli cu ajustari si provizioane. Valoarea acestora este de 2.874 mii lei, ponderea lor este semnificativ mai mare fata de anii precedenti, reprezinta 16,6% din totalul cheltuielilor perioadei. A fost ajustata valoarea produselor finite si a productiei in curs de executie pentru programele de mobilier care aveau ca si destinatie de vanzare piata de est. Au fost inregistrate provizioane pentru plata de salarii compensatorii pentru personalul care va fi disponibilizat in cursul anului 2025.
- 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 anuala de impozit.
- Reconcilierea intre rezultatul contabil si cel fiscal este prezentata in tabelul de mai jos :

	-lei-
Venituri totale	11.823.994
Cheltuieli totale	17.367.876
Profit net	-5.543.882
Venituri neimpozabile, din care:	5.312

NOTE EXPLICATIVE

dividende primite	3.990
venituri din ajust.pt.deprecierea activelor circulante	1.322
Profit / pierdere	--5.549.194
Cheltuieli nedeductibile din care:	3.153.691
Amenzi, penalitati, despagubiri	676
Sponsorizari	1.497
Cheltuieli de protocol	382
Amortizare contabila - amortizare fiscala	147.786
Cheltuieli cu ajustari pentru depreciere si provizioane	2.945.305
Alte cheltuieli nedeductibile	58.045
Pierdere fiscala an 2024	-2.395.503
Pierdere fiscala de recuperat (2022)	-4.025.991
Pierdere neta final 2023	-6.421.494

- Societatea a inchis exercitiul financiar 2024 cu o pierdere de 5.543.882 lei. Pierderea va fi acoperita conform hotararii AGA din aprilie 2025. Propunerea Consiliului de Administratie este ca aceasta pierdere sa fie acoperita din rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare si din alte rezerve create in anii precedenti.

- La 31.12.2024 nu s-au inregistrat repartizari obligatorii conform legii, rezerva legala constituita in anii precedenti, este de 14% din capitalul social;

- 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 108 persoane din care pentru activitatea industriala 104 persoane, diferenta de 4 persoane fiind pentru activitatea cantinei :

Numarul mediu scriptic de 108 persoane este format din :

- personal cu studii superioare : 8 persoane
 - 5 ingineri prelucrarea lemnului;
 - 1 economist ;
 - 2 persoane cu alte studii superioare
- personal cu studii medii : 11 persoane
 - 1 tehnician ;
 - 5 alte studii medii ;
 - 5 maistri
- numar mediu muncitori – 85 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

NOTE EXPLICATIVE

directorului general precum si obligatiile ce decurg din aceasta functie sunt cuprinse in contractul de mandat.

Cheltuielile cu salariile ale exercitiului financiar 2024 au fost de 6.202.112 lei.

Cheltuielile cu indemnizatiile acordate Consiliului de administratie au fost de 399.564 lei.

Cheltuielile cu tichetele de masa acordate 541.895 lei.

Cheltuielile cu tichetele cadou acordate salariatilor (cheltuieli social culturale) 54.740 lei.

Cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala au fost de 147.437 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.

Persoane juridice: MDL Mobistil Bucuresti

Cu persoana afiliata MDL Mobistil SRL Bucuresti s-au derulat vanzari de mobila a caror valoare in anul 2024 a fost de 654 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, societate la care S MOBEX SA detine 100% din partile sociale, in anul 2024 nu s-au derulat operatiuni de vanzare sau cumparare bunuri.

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 are incheiat un **contracte de leasing financiar** pentru achizitia / finantarea unui autoturism. Soldul datoriei la 31,12,2024 este 159.412 lei. Contractul prevede plata de rate pana la data de 20.08.2028.

5.6 Evenimente ipotetice ulterioare :

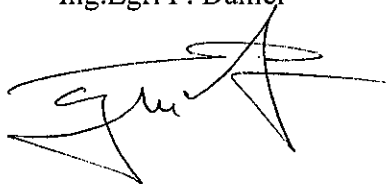
Consiliul de Administrare, in data de 11 noiembrie 2021 a aprobat intocmirea unui plan de urbanism zonal pentru reconversie funcțională din zonă industrială în centru de cartier-construire ansablu rezidențial cu dotări aferente-echipamente publice, servicii de interes general, pentru platforma de la Tg. Mureș strada Caprioarei nr.2. Evenimentul nu afecteaza situatiile financiare ale anului 2024.

5.7 Situatia fluxurilor de numerar

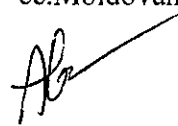
- Fluxurile de numerar sunt intocmite pe baza metodei indirecte conform cerintelor OMFP 1802/2014 , fara a fi actualizate la inflatie.
- In fluxurile activitatii de exploatare este inclus si efectul “incasarilor si platilor fara decontari de numerar sau echivalente” generate de compensarea unor obligatii cu creante si invers, valoarea compensarilor reprezentand 183 mii lei, cca 1,6 % din cifra de afaceri.

5.8 Societatea nu a preluat creante prin cesionare

Director general
Ing.Egri P. Daniel



Director economic,
ec.Moldovan Alina



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 autohton

Activitatea preponderenta:

Productia si comercializarea de mobilier din lemn

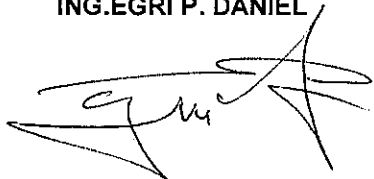
Cod CAEN: 3.109

Cod Fiscal: R 1222544

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31,12,2024

Denumirea indicatorului	Nr. Rd.	Exercitiul financiar	
		31,12,2023	31,12,2024
Fluxuri de numerar		Lei	Lei
+/- Profit sau pierdere net	1	-3.135.121	-5.543.882
+Amortizarea inclusa in costuri		1.207.166	1.073.375
- Variatia stocurilor (+/-)	3	-1.152.043	-3.662.313
- Variatia creantelor (+/-)	4	-654.698	-550.169
+ Variatia furnizorilor si a clientilor creditori(+/-)	5	-443.914	-172.027
- Variatia altor elemente de activ (+/-)	6	2.176	-1.772
+ Variatia altor pasive (+/-)	7	-49.030	301.183
= Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	8	-616.334	-127.097
+ Sume din vanzarea activelor si mijloacelor fixe	9	0	37.577
- Diferente din reevaluare			
- Achizitii de imobilizari corporale	10	-110.180	-233.058
- Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale executate in regie proprie	11		
+ = Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	12	-110.180	-195.481
+Variatia imprumuturilor (+/-), din care	13	0	0
+ credite pe termen scurt primite	14		
- restituirii de credite pe termen scurt	15	0	0
+ credite pe termen mediu si lung primite	16		227.558
- restituirii de credite pe termen mediu si lung	17	0	68.146
+ Subventii primite pentru investitii	18	-100.631	-100.631
+ Dividende de platit	19		
+ = Flux de numerar din activitatea financiara (C)	20	-100.631	58.781
= Disponibilitati banesti la inceputul perioadei	21	1.627.638	800.493
= Flux de numerar net (A+B+C)	22	-827.145	-263.797
= Disponibilitati banesti la sfirsitul perioadei	23	800.493	536.696

DIRECTOR GENERAL,
ING.EGRI P. DANIEL



DIRECTOR ECONOMIC
EC.MOLDOVAN ALINA



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 preponderanta: Productia si
comercializarea de mobilier din lemn
Cod CAEN: 3.109
Cod Fiscal: RO 1222544

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

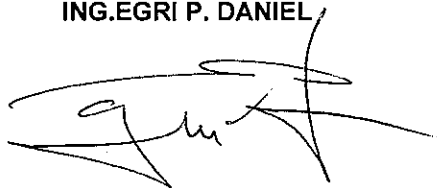
la data de 31 decembrie 2024

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	20.927.043		147.786	20.779.257
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			9.987.362
Actiuni proprii	0			0
Rezultatul reportat reprezentand profit nerepartizat	0			0
Rezultat reportat - surplus din rezerve din reevaluare	4.464.845	147.786	3.135.121	1.477.510
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	0			0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	-3.135.121	-5.543.882	-3.135.121	-5.543.882
Repartizarea profitului	0			0
Total capitaluri proprii	39.252.298	-5.396.096	147.786	33.708.416

AGOA, in sedinta din 18 aprilie 2024, a aprobat ca pierderea anului 2023, in suma de 3.135.121 lei sa fie acoperita din rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare.

In anul 2024 nu au fost efectuate reevaluari.

DIRECTOR GENERAL,
ING.EGRI P. DANIEL



DIRECTOR ECONOMIC
EC.MOLDOVAN ALINA

