

UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

Nota 1 Active imobilizate 2018

Denumirea elementului de imobilizare *	Valoarea 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+7-6
205	139846	21324	28555	132615	87727	64836	28555	124008
208	125590	0	2610	122980	117555	1412	2610	116357
211	515517	30963		546480				
212	2685489	438463	30963	3092989	911699	343572		1255271
213	10896465	319460	183552	11032373	6242283	734418	182306	6794395
214	336283	0	19271	317012	272675	18518	19271	271922
231	237655	130709	104058	264306				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe

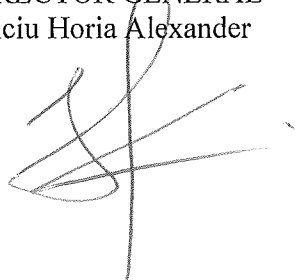
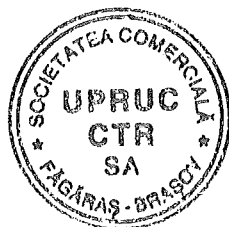
S-au efectuat investitii in valoare de 939.919 lei

La investitii in curs, s-au finalizat 104.058 lei reprezentind amenajare vestiar hala fittinguri , modernizare strung carusel 1700 ,modernizare pod rulant 3.5TF, modernizare presa 2*400TF,modernizare instalatie inductie presa hidraulica ,modernizare pod rulant prin dotare cu radiocomanda .

Investitiile in curs ramase in sold reprezinta , modernizare strung carusel ,modernizare presa hidraulica 250TF,amenajare hala prelucrari mecanice la AS si implementarea sistemului ERP Wizpro.

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara

DIRECTOR GENERAL
Enciu Horia Alexander

INTOCMIT
Marioara Stoica



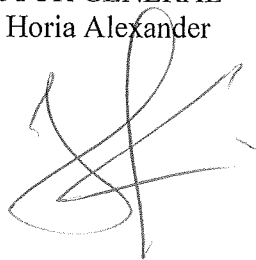
UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

Nota 2 Provizioane 2018

Denumirea provizionului*	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri**		Sold la sfersitul exercitiului financiar
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Garantii	45.796	26.182	6483	65495
Depreciere im.corporale	203.850			203.850
Depreciere mat.prime	219.879		0	219.879
Depreciere mat.consumab	3.085		0	3.085
Depreciere produse finite	289.414		0	289.414
Cienti incerti	4.817.797			4.817.797

In cursul anului nu au fost constituite provizioane

DIRECTOR GENERAL
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT
Marioara Stoica



UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

NOTA 3

PROPUNERI PT REPARTIZAREA PROFITULUI REALIZAT IN 2018

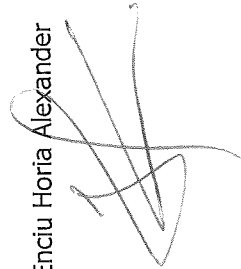
lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	1.150.458
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	
PROFIT NEREPARTIZAT :	1.150.458

Nu s-au propus/efectuat repartizari ale profitului exercitiului financiar al anului 2018, acesta fiind lasat la dispozitia societatii pentru repartizari oportune in exercitiile ulterioare.

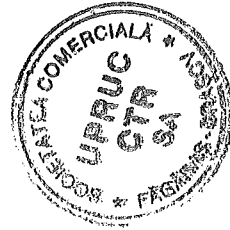
DIRECTOR GENERAL

Enciu Horia Alexander



INTOCMIT

Marioara Stoica



UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

Nota 4

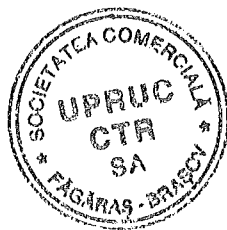
Analiza rezultatului din exploatare 2018

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	35.702.192	42.984.462
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4)	30.608.060	33.352.355
3. Cheltuielile activitatii de baza	30.608.060	33.352.355
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	5.094.132	9.632.107
6. Cheltuielile de desfacere	28.894	9.652
7. Cheltuieli generale de administratie	6.941.670	5.660.524
8. Alte venituri din exploatare	3.423.614	-2.399.802
9. Rezultatul din exploatare (5 - 6 - 7 + 8)	1.547.182	1.562.129

Cifra de afaceri este cu 20.4% mai mare fata de anul precedent
Profitul din exploatare realizat este cu 1% mai mare decit cel realizat in anul trecut.
Cheltuielile activitatii de baza raportate la cifra de afaceri realizata au scazut cu 8 puncte procentuale, de la 85.7% la 77.6%.

DIRECTOR GENERAL
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT
Marioara Stoica



SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2018

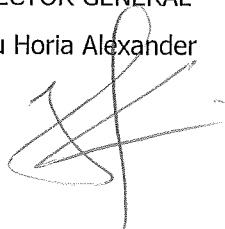
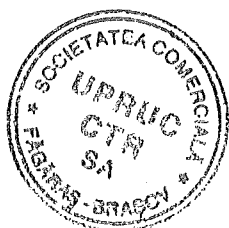
lei

nr.c rt	CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
	0	1 = 2 + 3	2	3
	Total, din care:	8.554.641	8.554.641	0
1	clienti	7.934.015	7.934.015	0
2	debitori diversi	128.652	128.652	0
3	tva neexigibila	59.496	59.496	0
4	tva de recuperat	100.497	100.497	0
5	alte creante	331.981	331.981	0

I

nr.c rt	DATORII *)	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de exigibilitate		
			sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
	0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
	Total, din care:	6.573.360	6.573.360	0	0
1	furnizori	4.334.504	4.334.504	0	0
2	dividende	406.535	406.535	0	
3	furnizori imobiliz	0	0	0	0
4	furnizori fact.nesosite	57.000	57.000		
5	clienti creditor	1.091.688	1.091.688		
6	contributii asigurari sociale	306.333	306.333	0	0
7	contributie asiguratorie de munca	19.786	19.786	0	0
8	impozit salarii	57.647	57.647	0	0
9	salarii	216.086	218.446	0	0
10	altele	0	16.219	0	0
11	alte impozite si taxe	25.294	22.739	0	0
13	impozit profit	42.463	42.463	0	0
14	afiliati	0	0	0	0

DIRECTOR GENERAL
Enciu Horia Alexander

INTOCMIT
Marioara Stoica



NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Obiectivul situatiilor financiare ale UPRUC CTR SA este de a furniza informatii despre pozitia financiara, performantele si modificarile pozitiei financiare a societatii care sunt utile unei sfere largi de utilizatori in luarea deciziilor economice. Respectind cadrul legal creat prin aplicarea Legii 82/1991 si a Ordinului Ministrului Finantelor 1802/2014, contabilitatea se conduce in partida dubla astfel incit se asigura:

- inregistrarea cronologica si sistematica in contabilitate a tuturor operatiunilor patrimoniale, in functie de natural or, in mod simultan, in debitul unor conturi si creditul altor conturi;
- cunoasterea totalului sumelor debitoare si creditoare, precum si soldul final al fiecarui cont;
- intocmirea lunara a balantei de verificare, care reflecta egalitatea intre totalul sumelor debitoare si creditoare si totalul soldurilor debitoare si creditoare ale conturilor
- prezentarea situatiei patrimoniului si a rezultatelor obtinute, respective a activelor si a pasivelor prin bilant, precum si a veniturilor, cheltuielilor si a beneficiilor sau pierderilor, prin contul de profit si pierdere.

Pentru a da o imagine reala a patrimoniului, a situatiei financiare si a rezultatelor obtinute, se respecta regulile privind evaluarea patrimoniului si toate celelalte reguli, norme si principii contabile.

Principiul prudentei - societatea are inregistrate provizioane pentru clienti incerti si pentru riscuri si cheltuieli

Principiul permanentei metodei – pentru a asigura comparabilitatea in timp a informatiilor contabile, s-au mentinut an de an aceleasi reguli, norme de evaluare si inregistrare in contabilitate, in prezentarea elementelor patrimoniale.

Principiul continuitatii activitatii – intreaga activitate a fost reflectata in situatiile financiare conform reglementarilor in vigoare. In perioada urmatoare nu exista elemente care sa afecteze capacitatea firmei de a-si continua activitatea.

Principiul independentei exercitiului – anual societatea intocmeste situatii financiare, unde sunt inregistrate veniturile si cheltuielile aferente anului in curs, iar cele care apartin altor ani de activitate sunt reflectate in conturi distinte si anume 471 si 472.

Principiul intangibilitatii bilantului de deschidere – la inceputul exercitiului financiar soldurile initiale sunt egale cu soldurile finale de la inchiderea exercitiului financiar anterior.

Principiul necompensarii – bilanțul este întocmit evaluând și înregistrând în contabilitate separate elementele de activ și cele de pasiv, fără a se compensa, același tratament aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

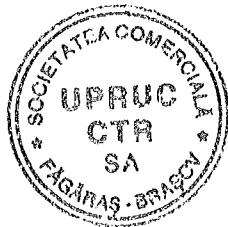
Activele imobilizate – la imobilizări necorporale sunt incluse licențe pentru programe informatice și programul de contabilitate. Sunt supuse amortizării liniare pe o perioadă de 1-3 ani. La imobilizări corporale a fost făcută reevaluare în luna decembrie 2014. Regimul amortizării este cel liniar.

Stocuri – intrările de materii prime, materiale auxiliare și obiecte de inventar se fac la cost de achiziție, fiind evidențiate cantitativ-valoric, iar la darea în consum se folosește metoda FIFO. Produsele finite reprezintă valoarea stocului fabricat în cadrul societății. Marfurile sunt înregistrate la preț de achiziție.

Creanțele – sunt reprezentate de soldul clienților prin care societatea își valorifică produsele pe piața internă și externă, înregistrate la cost istoric în funcție de vechimea lor.

Datoriile comerciale – reprezintă obligațiile societății pentru achiziții de materii prime, materiale auxiliare, utilități și prestări servicii.

DIRECTOR GENERAL
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT
Marioara Stoica



UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

NOTA 7

In cursul anului 2018 valoarea capitalului social al UPRUC CTR S.A. a ramas neschimбата comparativ cu anul 2017, fiind de 3.316.565 lei, impartit in 1.326.626 actiuni nominative.

Structura capitalului social si numarul de actiuni detinute de actionarii societatii in anul 2018 se prezinta astfel:

ACTIONAR	Nr. actiuni	Val. nominala lei	Val. totala lei	cota detinuta %
S.C. Best Trading and Consulting S.R.L.	843.531	2,5	2.108.827,5	63,5847
Horia Alexander Enciu	428.620	2,5	1.071.550,0	32,3090
PPM	54.475	2,5	136.187,5	4,1063
Total	1.326.626		3.316.565	100,000

Modificari structura Consiliu de Administratie S.C. UPRUC CTR S.A. FAGARAS.

Componenta Consiliului de Administratie a suferit modificari in anul 2018, la finele acestuia fiind reprezentat de:

Presedinte: Horia Alexander Enciu
Membri : Costin Adrian-Ioan
Leidenfrost Karl

Consiliul de administratie s-a intrunit lunar in sedinte de lucru, urmarind realizarea obiectivelor aprobate de AGA prin bugetului de venituri si cheltuieli si, de asemenea, a programului de investitii si reparatii.

DIRECTOR GENERAL
Horia Alexander Enciu



INTOCMIT
Marioara Stoica



UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere in anul 2018

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 129.811 lei

b) salariatii:

- numar la finele anului 285 din care

- 171 muncitori directi

- 52 muncitori indirecti

- 62 tesa

Sunt 58 femei si 227 barbati

Studii superioare au 65 persoane, studii medii 106

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

- presator -lacatus mecanic -23persoane

- strungar- 44 persoane

- lacatus mecanic montaj - 24 persoane

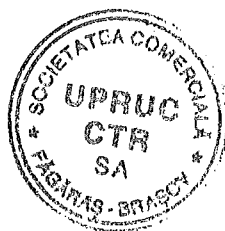
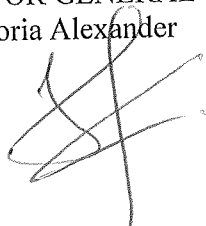
- sudor- 25 persoane

- salarii brute platite 12.008.378 lei

- tichete de masa si tichete cadou acordate 932.098 lei

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 435.989 lei

DIRECTOR GENERAL
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT
Marioara Stoica



Nota 9 - Calculul și analiza a principalilor indicatori economico-financiari

1.Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

(Indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.302.783}{6.573.360} = 2,94$$

Acest indicator indică faptul că există o garanție certă de acoperire a datoriilor curente din active curente. Nivelul recomandat acceptabil de 2.

b) Indicatorul lichidității imediate

(Indicatorul test acid)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.302.783 - 9.328.240}{6.573.360} = \frac{9.974.543}{6.573.360} = 1,52$$

Acest indicator releva faptul că o transformare imediată a activelor curente, mai puțin stocurile, în lichidități ar acoperi integral datoriile curente.

2.Indicatori de risc:

a)Indicatorul gradului de îndatorare

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{18.525.020} \times 100 = 0,00$$

sau

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{18.525.020} \times 100 = 0,00$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

Societatea nu are angajate împrumuturi pe termen mediu și lung, fiind finanțată exclusiv din surse proprii și credit comercial pe termen scurt.

b)Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{1.416.204}{0} = \text{n/a}$$

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor trebuie să indice de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Nu este cazul, compania neavând dobânzi de rambursat.

3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității:

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{33.352.355}{9.328.240} = 4 \text{ ori}$$

Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie arată că stocurile existente în societate au fost rulate de 4 ori, ceea ce demonstrează că într-o perioadă de 12 luni, perioadă aferentă exercițiului financiar, viteza de rotație este relativ mică, dar în creștere față de nivelul anului anterior.

Număr de zile de stocare

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{9.328.240}{33.352.355} \times 365 = 102 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 102 zile lichiditățile au fost blocate o perioadă relativ mare, dar corelat cu politica comercială a rezultat o trezorerie pozitivă și în creștere față de anul precedent.

Viteza de rotație a debitorilor-clienți

$$= \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{7.934.015}{42.984.462} \times 365 = 67 \text{ zile}$$

Acest indicator demonstrează eficacitatea societății în colectarea creanțelor și exprimă numărul de zile în care debitorii își achită datoriile. Termenele de plata prevazute în contractele cu beneficiarii este de 45 - 60 zile preponderent dar și 90 de zile pentru unii beneficiari.

Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4.391.504}{42.984.462} \times 365 = 37$$

Aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Indicatorul s-a calculat atât la furnizorii comerciali cât și la cei din prestări servicii și de asemenea și la furnizorii din imobilizări .

Rotatia activelor imobilizate

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{42.984.462}{6.756.736} = 6,36$$

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

Rotatia activelor totale

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{42.984.462}{26.059.519} = 1,65$$

Indicatorul scoate în evidență faptul că cifra de afaceri acoperă valoarea activelor existente.

4.Indicatori de profitabilitate

a)Rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1.416.204}{18.525.020} = 8\%$$

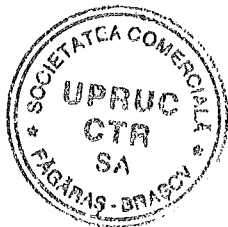

Reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afaceri, eficiența în realizarea de profit din resursele disponibile

b)Marja brută din vânzări

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{9.632.107}{42.984.462} \times 100 = 22,41$$

Indicatorul arată faptul că societatea este capabilă să își controleze într-o măsură bună costurile de producție .

DIRECTOR GENERAL
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT
Marioara Stoica



UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

Nota 10

A. Informații cu privire la prezentarea societății:

- Denumirea societății comerciale : UPRUC CTR S.A.
- Sediul local: FAGARAS, str. NEGOIU, nr.1
- Numar de telefon/fax: 0268/215411, 0268/212497
- C.U.I. la O.R.C.: 12527609
- Numar de ordine in Registrul Comertului: JO8/1094/1999
- Capital social subscris si varsat: 3.316.565 lei

Activitatea principală a societății o constituie producerea și comercializarea de tuburi,tevi,profile tubulare și accesorii pentru acestea din oțel - CAEN 2420;

B. Informații referitoare la impozitul pe profit:

La calcularea impozitului pe profit, pentru anul 2018 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare –40.584.661 lei

Cheltuieli din exploatare –39.022.532 lei

Profitul exploatarei – 1.562.129

Venituri financiare – 151.130 lei

Cheltuieli financiare – 297.055 lei

Profit financiar – (145.925) lei

Rezultatul brut – 1.416.204 lei

Societatea are cheltuieli nedeductibile în valoare de 456.494 lei

Profitul impozabil este în valoare de 1.760.377 lei.

Impozitul pe profit anual este în valoare de 265.746 lei

Sponsorizari deductibile in limita legala 15.915 lei

Impozit anual datorat 265.746 lei

C. Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing:

Nu este cazul, compania neavand in derulare contracte de leasing.

D. Angajamente sub formă de garanții:

Societatea a pus in anul 2016 la dispozitia unui client extern o scrisoare de garantie bancara pentru buna executie in valoare de 15.288,00 eur, cu valabilitate pana la 02.09.2019.

DIRECTOR GENERAL
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT
Marioara Stoica

