

**SC UPRUC CTR SA FAGARAS**  
**RO 12527609**

**Nota 1 Active imobilizate**

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	62808	23311	9226	76893	49964	16733	9226	57471
208	125590			125590	108392	5638		114030
211	515517			515517				
212	2190377	468308		2658685	207210	351642		558852
213	9749197	825972	2670	10572499	4649120	864344	1269	5512195
214	338717	3541	17655	324603	229430	36419	17497	248352
231	481118	585941	854344	190502				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe

S-au efectuat investitii in valoare de 1.294.279 lei

La investitii in curs, s-au finalizat 876.557 lei reprezentind amenajari depozit produse finite si modernizari la cinci prese hidraulice, tablou electric de forta sablare, modernizare dispozitiv sudare tubulara, modernizare hala birouri TESA, tablou distributie electric, hala asamblari sudate, vopsitorie hala asamblari sudate.

Investitiile in curs ramase in sold reprezinta o reparatie cuptor AC, modernizare strung carusel 1250 si implementarea sistemului ERP Wizpro.

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara

DIRECTOR GENERAL  
Dorin Bica




INTOCMIT  
Marioara Stoica



SC UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

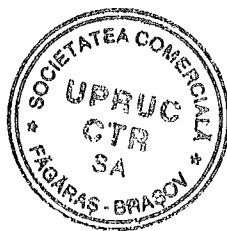
Nota 2 Provizioane

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	0	59.794	60.144	350
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	3.287.608		53.713	3.233.895

In cursul anului nu au fost constituite provizioane.

S-au anulat provizioane in valoare de 60.144 lei pentru expirarea termenului de garantie , 53.713 lei pentru incasarea sumelor de la clientii incerti.

DIRECTOR GENERAL  
Dorin Bica



INTOCMIT  
Marioara Stoica



NOTA 3

**PROPUNERI PT REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2016**

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	444,893.00
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	
PROFIT NEREPARTIZAT :	444,893.00

Nu s-au efectuat repartizari ale profitului exercitiului financiar al anului 2016, acesta fiind lasat la dispozitia societatii pentru repartizari oportune in exercitiile ulterioare.

DIRECTOR GENERAL

Dorin Bica



INTOCMIT

Marioara Stolca



SC UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei-

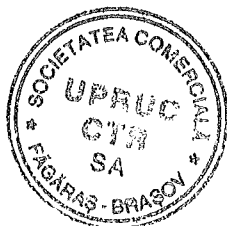
Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar 2016	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	39.556.444	37.013.910
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4)	32.251.202	31.708.888
3. Cheltuielile activitatii de baza	32.251.202	31.708.888
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	7.305.242	5.305.022
6. Cheltuielile de desfacere	14.984	15.967
7. Cheltuieli generale de administratie	6.598.024	5.428.701
8. Alte venituri din exploatare	255.632	823.710
9. Rezultatul din exploatare (5 - 6 - 7 + 8)	947.866	684.064

Cifra de afaceri este cu 6,5% mai mica fata de anul precedent

Profitul din exploatare realizat este cu 27,9% mai mic decit cel realizat in anul trecut datorita diminuarii marjelor comerciale in contextul nefavorabil al pietei.

Cheltuielile activitatii de baza au crescut relativ fata de cifra de afaceri realizata, ca urmare a cresterii costurilor privind materia prima,utilitatile si salariile, chiar daca in suma absoluta valoarea cheltuielilor materiale a scazut fata de anul precedent, acest fapt fiind explicat printr-un volum al productiei ceva mai redus.

DIRECTOR GENERAL  
Dorin Bica



INTOCMIT  
Marioara Stoica



**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**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
	<b>Total, din care:</b>	<b>8,096,531</b>	<b>8,096,531</b>	<b>0</b>
1	clienti	5,839,905	5,839,905	0
2	debitori diversi	1,589,537	1,589,537	0
3	tva neexigibila	107,254	107,254	0
4	tva de recuperat	375,161	375,161	0
5	alte creante	184,674	184,674	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
	<b>Total, din care:</b>	<b>7,665,790</b>	<b>7,665,790</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	furnizori	6,113,238	6,113,238	0	0
2	dividende	406,535	406,535	0	
3	furnizori imobiliz	9,355	9,355	0	0
4	furnizori fact.nesosite	43,115	43,115		
5	clienti creditor	169,324	169,324		
6	contributii asigurari sociale	465,919	465,919	0	0
7	contributii somaj	13,191	13,191	0	0
8	impozit salarii	198,748	198,748	0	0
9	salarii	190,139	190,139	0	0
10	altele	16,232	16,232	0	0
11	alte impozite si taxe	7,700	7,700	0	0
13	impozit profit	0	0	0	0
14	afiliati	32,294	32,294	0	0

DIRECTOR GENERAL

Dorin Bica




INTOCMIT

Marioara Stoica



SC UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODELE CONTABILE

Obiectivul situatiilor financiare ale SC 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  
Dorin Bica



INTOCMIT  
Marioara Stoica



SC UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

#### NOTA 7

In cursul anului 2016 valoarea capitalului social al S.C. UPRUC CTR S.A. a ramas neschimbata comparativ cu anul 2015, 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 2016 se prezinta astfel:

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

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

Componenta Consiliului de Administratie a suferit modificari in anul 2016, la finele acestuia fiind reprezentat de:

Presedinte: Dorin Bica

Membri : Maria Barca

Horia Alexander Enciu

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  
Dorin Bica



INTOCMIT  
Marioara Stoica





**SC UPRUC CTR SA FAGARAS**  
**RO 12527609**

**Nota 8**

**Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere in anul 2016**

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 106.660 lei

b) salariatii:

- numar la finele anului 300 din care

- 180 muncitori directi
- 53 muncitori indirecti
- 67 tesa

Sunt 58 femei si 242 barbati

Studii superioare au 61 persoane, studii medii 130

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

- presator -lacatus mecanic - 30 persoane
- strungar- 51 persoane
- lacatus mecanic montaj - 30 persoane
- sudor- 32 persoane

- salarii platite 9.176.357 lei

- tichete de masa si tichete cadou acordate 782.684 lei

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 2.242.177 lei

DIRECTOR GENERAL  
Dorin Bica



INTOCMIT  
Marioara Stoica



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

### 1.Indicatori de lichiditate:

#### a) Indicatorul lichidității curente

(Indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{17,547,570}{7,665,790} = 2.29$$

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)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{17547570 - 9085118}{7,665,790} = \frac{8,462,452}{7,641,270} = 1.11$$

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

### 2.Indicatori de risc:

#### a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{16,400,094} \times 100 = 0.00$$

sau

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{16,400,094} \times 100 = 0.00$$

unde:

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

#### b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzilor și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{601,877}{0} = \text{n/a}$$

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor trebuie să indice de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

### 3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

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

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{31,708,888}{9,085,118} = 3 \text{ ori}$$

Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie arată că stocurile existente în societate au fost rulate de 3 ori, ceea ce demonstrează că într-o perioadă de 12 luni, perioadă aferentă exercițiului financiar, viteza de rotație este mica

#### Număr de zile de stocare

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{9,085,118}{37,153,556} \times 365 = 89 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 89 zile lichiditățile au fost blocate o perioadă mare

### Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$= \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5,853,692}{37,013,910} \times 365 = 58 \text{ zile}$$

Acest indicator demonstrează eficacitatea societății în colectarea creanțelor și exprimă numărul de zile în care debitorii își achită datoriile. Termenele de plata prevăzute în contractele cu beneficiarii este de 45 - 60 zile

### Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{6,165,708}{37,013,910} \times 365 = 61$$

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 .

### Viteza de rotație a activelor imobilizate

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{37,013,910}{7,769,539} = 4.76$$

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

### Viteza de rotație a activelor totale

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{37,013,910}{25,317,109} = 1.46$$

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

## 4.Indicatori de profitabilitate

### a)Rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{601,877}{16,400,094} = 0.04$$

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

### b)Marja brută din vânzări

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5,305,022}{37,013,910} \times 100 = 14.33$$

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

DIRECTOR GENERAL  
Dorin Bica



INTOCMIT  
Mărioara Stoica



**SC UPRUC CTR SA FAGARAS**  
**RO 12527609**

## **Nota 10**

### **A. Informații cu privire la prezentarea societății:**

- Denumirea societății comerciale : S.C. 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 si comercializarea de tuburi,tevi,profile tubulare si accesorii pentru acestea din oțel - CAEN 2420;

### **B. Informații referitoare la impozitul pe profit:**

La calcularea impozitului pe profit, pentru anul 2016 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare – 37.837.620 lei  
Cheltuieli din exploatare – 37.153.556 lei  
**Profitul exploatării – 684.064 lei**

Venituri financiare – 293.337 lei  
Cheltuieli financiare – 375.524 lei  
**Profit financiar – (82.187) lei**

**Rezultatul brut – 601.877 lei**

Societatea are cheltuieli nedeductibile în valoare de 678.272 lei si deduceri(venituri neimpozabile) în valoare de 53.713 lei

Profitul impozabil este în valoare de 1.226.436 lei.

Impozitul pe profit anual este în valoare de 196.230 lei

Sponsorizari deductibile in limita legala 39.246 lei

Impozit anual datorat 156.984 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 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  
Dorin Bica



INTOCMIT  
Marioara Stoica

