

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

**Nota 1 Active imobilizate 2017**

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	76893	62953		139846	57471	30256		87727
208	125590			125590	114030	3525		117555
211	515517			515517				
212	2658685	26804		2685489	558852	352847		911699
213	10572498	356511	32544	10896465	5512195	762631	32544	6242282
214	324603	11680		336283	248352	24323		272675
231	190502	152100	104946	237655				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe

S-au efectuat investitii in valoare de 610.048 lei

La investitii in curs, s-au finalizat 104.947 lei reprezentind amenajare birouri hala productie fitinguri, statie exhaustare polizare.

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  
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT  
Marioara Stoica

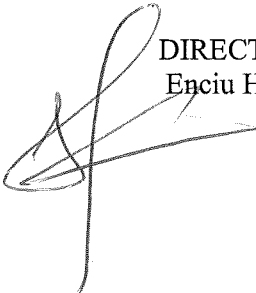
A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Stoica'.


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

**Nota 2 Provizioane 2017**

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	350	81.259	35.813	45.796
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	3.233.895	1.583.902		4.817.797

In cursul anului au fost constituite provizioane pentru deprecierea creantelor in scopul acoperirii integrale a sumelor incerte de la societati aflate in procedura de insolventa.

  
DIRECTOR GENERAL  
Enciu Horia Alexander

  
INTOCMIT  
Marioara Stoica



SC UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

NOTA 3

**PROPUNERI PT REPARTITZAREA PROFITULUI REALIZAT IN 2017**

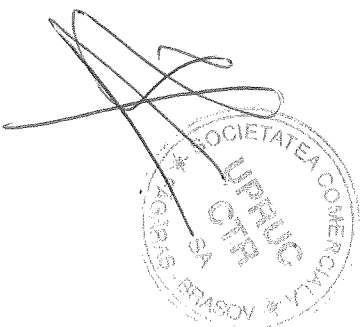
DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTITZAT :	974,467.00
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	
PROFIT NEREPARTITZAT :	974,467.00

lei

Nu s-au propus/efectuat repartizari ale profitului exercitiului financiar al anului 2017, acesta fiind lasat la dispozitia societatii pentru repartizari oportune in exercitiile ulterioare.

DIRECTOR GENERAL

Enciu Horia Alexander



INTOCMIT

Marioara Stoica

A handwritten signature in black ink, appearing to be "M Stoica", written over a horizontal line.

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

**Nota 4**

**Analiza rezultatului din exploatare 2017**

- lei-

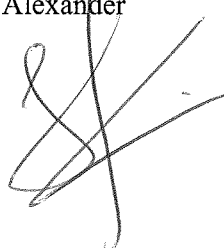
Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar 2017	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	37.013.910	35.702.192
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4)	31.708.888	30.608.060
3. Cheltuielile activitatii de baza	31.708.888	30.608.060
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	5.305.022	5.094.132
6. Cheltuielile de desfacere	15.967	28.894
7. Cheltuieli generale de administratie	5.428.701	6.941.670
8. Alte venituri din exploatare	823.710	3.423.614
9. Rezultatul din exploatare (5 - 6 - 7 + 8)	684.064	1.547.182

Cifra de afaceri este cu 3.55% mai mica fata de anul precedent

Profitul din exploatare realizat este cu 126.2% mai mare decit cel realizat in anul trecut fiind influentat de economiile realizate pe costurile cu alte servicii si prestatii, personal si alte cheltuieli de exploatare, dar si de marjele comerciale mai ridicate.

Cheltuielile activitatii de baza s-au mentinut relativ constant fata de cifra de afaceri realizata, in procent de 85,5%.

DIRECTOR GENERAL  
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT  
Marioara Stoica



**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2017**

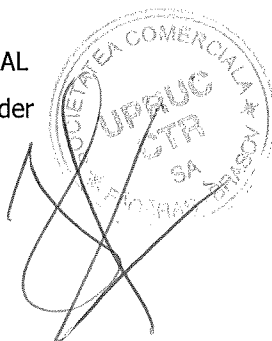
**lei**

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>6,626,092</b>	<b>6,626,092</b>	<b>0</b>
1	clienti	6,170,199	6,170,199	0
2	debitori diversi	198,639	198,639	0
3	tva neexigibila	48,225	48,225	0
4	tva de recuperat	129,512	129,512	0
5	alte creante	79,517	79,517	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>8,045,736</b>	<b>8,045,736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	furnizori	4,785,441	4,785,441	0	0
2	dividende	406,535	406,535	0	
3	furnizori imobiliz	0	0	0	0
4	furnizori fact.nesosite	46,111	46,111		
5	clienti creditor	1,931,601	1,931,601		
6	contributii asigurari sociale	299,984	299,984	0	0
7	contributii somaj	6,947	6,947	0	0
8	impozit salarii	112,678	112,678	0	0
9	salarii	243,961	243,961	0	0
10	alte	25,221	25,221	0	0
11	alte impozite si taxe	21,569	21,569	0	0
13	impozit profit	165,688	165,688	0	0
14	afiliati	0	0	0	0

DIRECTOR GENERAL  
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT  
Marioara Stoica

SC UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

## NOTA 6

### PRINCIPII, POLITICI SI METODE 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  
Enciu Horia Alexander



INTOCMIT  
Marioara Stoica

SC UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

#### NOTA 7

In cursul anului 2017 valoarea capitalului social al S.C. UPRUC CTR S.A. a ramas neschimbata comparativ cu anul 2016, 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 2017 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 nu a suferit modificari in anul 2017, 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  
Horia Alexander Enciu



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 2017**

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 116.220 lei

b) salariati:

- numar la finele anului 278 din care

- 163 muncitori directi
- 49 muncitori indirecti
- 66 tesa

Sunt 54 femei si 224 barbati

Studii superioare au 61 persoane, studii medii 130

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

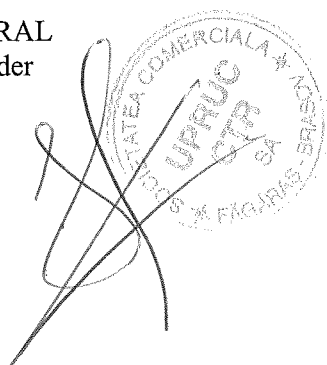
- presator -lacatus mecanic -66 persoane
- strungar- 49 persoane
- lacatus mecanic montaj - 29 persoane
- sudor- 25 persoane

- salarii platite 9.036.419 lei

- tichete de masa si tichete cadou acordate 785.564 lei

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 2.176.102 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)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19,411,638}{8,045,736} = 2.41$$

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)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19,411,638 - 11,726,860}{8,045,736} = \frac{7,684,778}{8,045,736} = 0.96$$

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

### 2.Indicatori de risc:

#### a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{17,374,562} \times 100 = 0.00$$

sau

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{17,374,562} \times 100 = 0.00$$

unde:

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

#### b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzilor și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{1,529,481}{0} = \text{n/a}$$

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:

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{30,608,060}{11,726,860} = 3 \text{ ori}$$

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

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{11,726,860}{30,608,060} \times 365 = 140 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 140 zile lichiditățile au fost blocate o perioadă mare

### Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$= \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{6,170,199}{35,702,192} \times 365 = 63 \text{ zile}$$

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

### Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4,831,551}{35,702,192} \times 365 = 49$$

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

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{35,702,192}{7,114,842} = 5.02$$

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

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{35,702,192}{26,526,480} = 1.35$$

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

## 4.Indicatori de profitabilitate

### a)Rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{1,529,481}{17,374,562} = 0.09$$

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

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{5,094,132}{35,702,192} \times 100 = 14.27$$

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

DIRECTOR GENERAL  
Enciu Horia Alexander

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 2017 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare -39.125.806 lei  
Cheltuieli din exploatare -37.578.624 lei  
**Profitul exploatarei - 1.547.182 lei**

Venituri financiare - 211.984 lei  
Cheltuieli financiare - 229.685 lei  
**Profit financiar - (17.701) lei**

**Rezultatul brut - 1.529.481 lei**

Societatea are cheltuieli nedeductibile în valoare de 2.086.900 lei si deduceri(venituri neimpozabile) în valoare de 1.494 lei

Profitul impozabil este în valoare de 3.614.887 lei.

Impozitul pe profit anual este în valoare de 578.382 lei

Sponsorizari deductibile in limita legala 23.368 lei

Impozit anual datorat 555.014 lei

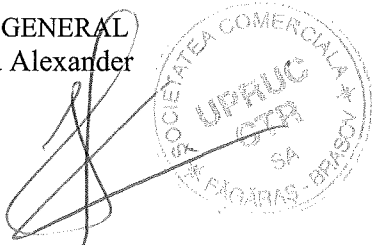
### C. Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing:

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