

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	34169	28639		62808	30916	19047		49964
208	128981	-3391		125590	106192	2200		108392
211	515517			515517				
212	1430735	759642		2190377		207210		207210
213	8941029	913093	104925	9749197	3971306	741001	63187	4649120
214	321816	16901		338717	187706	41724		229430
231	538437	888106	945425	481118				
232	21.798			21.798				
234	46773			46.773				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe

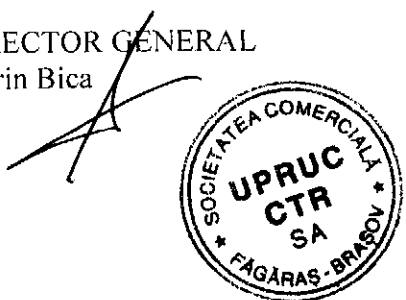
S-au efectuat investitii in valoare de 929.993 lei

La investitii in curs, s-au finalizat 945.425 lei reprezentind amenajari hala inchiriata si modernizari la presa de teuri la rece,cuptor,camera instalatie de sablare,centru de prelucrare

Investitiile in curs ramase in sold sunt aferente lucrarilor de modernizare cuptor cu vatra, modernizare hala fittinguri si vopsitorie asamblari sudate.

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara

DIRECTOR GENERAL
Dorin Bica



INTOCMIT
Rodica Radu

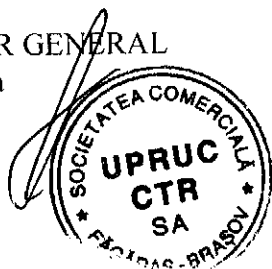
SC UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

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	101708		101708	
Depreciere im.corporale	203.850			203.850
Depreciere mat.prime	244202		24322	219879
Depreciere mat.consumab	4250		1165	3085
Depreciere produse finite	396421		107007	289414
Clienti incerti	1733012	1555000	404	3287608

In cursul anului au fost constituite provizioane doar pentru client incerti.
 S-au anulat provizioane in valoare de 101708 lei pentru expirarea termenului de garantie ,
 404 lei pentru incasarea sumelor de la clientii incerti si 132494 lei pentru deprecierea
 materiilor prime,mat.aux.si produse finite.

DIRECTOR GENERAL
 Dorin Bica



INTOCMIT
 Rodica Radu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "R. Radu".

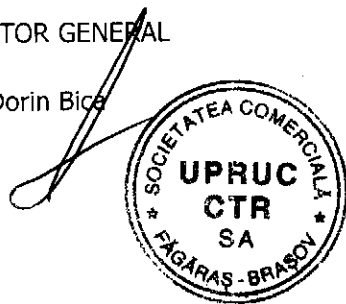
NOTA 3

PROPUNERI PT REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2015

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	769,681.00
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	769,681.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	

DIRECTOR GENERAL

Dorin Bice



INTOCMIT

Rodica Radu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "R. Radu".

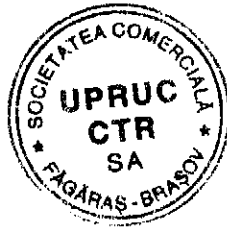
NOTA 3

PROPUNERI PT REPARTIZAREA PROFITULUI IN ANUL 2015

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	769,681.00
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	769,681.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	

DIRECTOR GENERAL

Dorin Bica



INTOCMIT

Rodica Radu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Rodica Radu".

SC UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar 2015	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	39.676.754	39.556.444
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	30.372.286	32.251.202
3. Cheltuielile activitatii de baza	16.175.306	15.886.219
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie	14.196.980	16.364.983
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	9.304.468	7.305.242
7. Cheltuielile de desfacere	14.241	14.984
8. Cheltuieli generale de administratie	6.830.971	6.598.024
9. Alte venituri din exploatare	272.502	255.632
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	2.731.758	947.866

Cifra de afaceri este cu 15,09% mai mare fata de anul precedent
Profitul din exploatare realizat este cu 3,7% mai mic decit cel realizat in anul trecut datorita ajustarilor de valoare privind activelor circulante inregistrate de societate
Cheltuielile activitatii de baza si cheltuielile indirecte de productie au crescut ca urmare a cresterii costurilor privind materia prima,utilitatile si salariile.

DIRECTOR GENERAL
Dorin Bica



INTOCMIT
Rodica Radu

A handwritten signature in black ink.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

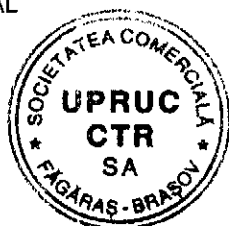
lei

nr. crt	CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
	0	1 = 2 + 3	2	3
	Total, din care:	8,319,073	8,319,073	0
1	clienti	6,019,856	6,019,856	
2	debitori diversi	1,584,142	1,584,142	0
3	tva neexigibila	172,975	172,975	0
4	tva de recuperat	273,154	273,154	
5	alte creante	268,946	268,946	0

I

nr. crt	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:	7,641,270	7,641,270	0	0
1	furnizori	5,896,651	5,896,651	0	0
2	dividende	406,535	406,535	0	
3	furnizori imobiliz	198,089	198,089	0	0
4	furnizori fact.nesosite	45,356	45,356		
5	clienti creditor	42,188	42,188		
6	contributii asigurari sociale	541,734	541,734	0	0
7	contributii somaj	11,029	11,029	0	0
8	impozit salarii	128,702	128,702	0	0
9	salarii	241,490	241,490	0	0
10	altele	27,398	27,398	0	0
11	alte impozite si taxe	3,967	3,967	0	0
13	impozit profit	26,568	26,568	0	0
14	afiliati	71,563	71,563	0	0

DIRECTOR GENERAL
Dorin Bica

INTOCMIT
Rodica Radu



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 necompensării – bilanțul este întocmit evaluând și înregistrând în contabilitate separate elementele de active și cele de pasiv, fără a le 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 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
Rodica Radu

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Rodica Radu".

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

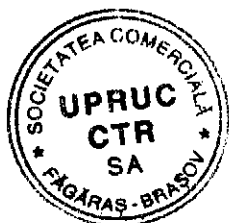
lei

nr.c rt	CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
	0	1 = 2 + 3	2	3
	Total, din care:	8,319,073	8,319,073	0
1	clienti	6,019,856	6,019,856	
2	debitori diversi	1,584,142	1,584,142	0
3	tva neexigibila	172,975	172,975	0
4	tva de recuperat	273,154	273,154	
5	alte creante	268,946	268,946	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:	7,641,270	7,641,270	0	0
1	furnizori	5,896,651	5,896,651	0	0
2	dividende	406,535	406,535	0	
3	furnizori imobiliz	198,089	198,089	0	0
4	furnizori fact.nesosite	45,356	45,356		
5	clienti creditori	42,188	42,188		
6	contributii asigurari sociale	541,734	541,734	0	0
7	contributii somaj	11,029	11,029	0	0
8	impozit salarii	128,702	128,702	0	0
9	salarii	241,490	241,490	0	0
10	alte	27,398	27,398	0	0
11	alte impozite si taxe	3,967	3,967	0	0
13	impozit profit	26,568	26,568	0	0
14	afiliati	71,563	71,563	0	0

DIRECTOR GENERAL
Dorin Bica

INTOCMIT
Rodica Radu



SC UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

NOTA 7

In cursul anului 2015 valoarea capitalul social al S.C. UPRUC CTR S.A. a ramas neschimbata comparativ cu anul 2014, 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 2015 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
S.C. SIF Transilvania S.A.	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 nu a suferit modificari in anul 2015:

Presedinte: Dorin Bica

Membrii : Arthur Ungur-George.

Maria Barca

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
Rodica Radu



SC UPRUC CTR SA FAGARAS
RO 12527609

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere in anul 2015

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 109.650 lei

b) salariatii:

- numar la finele anului 326 din care
 - 197 muncitori directi
 - 58 muncitori indirecti
 - 71 tesa

Sunt 61 femei si 265 barbati

Studii superioare au 61 persoane, studii medii 58

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

- presator -lacatus mecanic - 33 persoane
- strungar- 62 persoane
- lacatus mecanic montaj - 58 persoane
- sudor- 32 persoane

- salarii platite 9.717.068 lei

- tichete de masa si tichete cadou acordate 802.746 lei

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 2.267.659 lei

DIRECTOR GENERAL
Dorin Bica



INTOCMIT
Rodica Radu

A handwritten signature in black ink.

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

1.Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

(Indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{16,978,421}{7,641,270} = 2.22$$

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)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{16978421 - 7762938}{7,641,270} = \frac{9,215,483}{7,641,270} = 1.21$$

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

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \text{-----} \times 100 = \text{-----}$$

sau

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \text{-----} \times 100 = \text{-----}$$

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an;

- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b)Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \text{-----} = \text{-----} = \text{#DIV/0!}$$

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:

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{38,671,861}{7,762,938} = 5 \text{ ori}$$

Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie arată că stocurile existente în societate au fost rulate de 5 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

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{7,762,938}{38,671,861} \times 365 = 73 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 77 zile lichiditățile au fost blocate o perioadă mare

Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$= \frac{\text{Stoc mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{6,019,856}{39,556,444} \times 365 = 56 \text{ zile}$$

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

Viteza de rotație a creditorilor-furnizor

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{6,140,096}{39,556,444} \times 365 = 57$$

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

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{39,556,444}{8,037,158} = 4.92$$

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

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{39,556,444}{25,015,579} = 1.58$$

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

4.Indicatori de profitabilitate

a)Rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și
impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \text{\#DIV/0!}$$

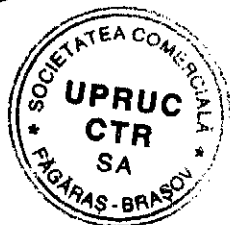
Reprezinta profitul pe care il obtine societatea din banii investiti in afacere, eficienta in realizarea de profit din resursele disponibile

b)Marja brută din vânzări

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{947,866}{39,556,444} \times 100 = 2.40$$

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

DIRECTOR GENERAL
Dorin Bica



INTOCMIT
Rodica Radu



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 în Registrul Comerțului: JO8/1094/1999
- Capital social subscris și varsat: 3.316.565

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 2015 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare – 39.619.727 lei
Cheltuieli din exploatare – 38.906.468 lei
Profitul exploatarei – 713.259 lei

Venituri financiare – 732.832 lei
Cheltuieli financiare – 340.534 lei
Profit financiar – 392.298 lei

Rezultatul brut – 1.105.557 lei

Societatea are cheltuieli nedeductibile în valoare de 2.059.616 lei și deduceri în valoare de 234.607 lei

Profitul impozabil este în valoare de 2.624.031 lei.

Impozitul de profit este în valoare de 335.876 lei.

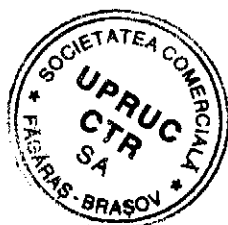
C. Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing:

NU ESTE CAZUL

D. Angajamente sub formă de garanții:

NU ESTE CAZUL

DIRECTOR GENERAL
Dorin Bica



INTOCMIT
Rodica Radu

