

**UPRUC CTR S.A. FAGARAS**  
**RO 12527609**

**Nota 1 Active imobilizate 2021**

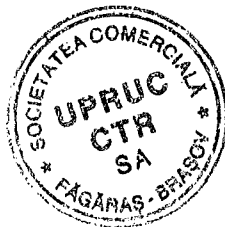
Denumirea elementului de imobilizare *	Valoarea bruta**				Ajustari de valoare*** (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri***	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul 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	133.180	0	9.397	123.783	133.180	0	9.397	123.783
208	122.980	236.783	810	358.954	118.886	6.682	810	178.523
211	546.480	16.453	4.412	558.521				
212	3.092.989	154.145	70.451	3.176.683	1.684.086	176.826	643	1.860.269
213	14.086.749	1.210.878	225.969	15.071.658	8.198.779	1.173.356	225.969	9.146.166
214	349.676	78.009	63.766	363.919	304.839	24.335	69.383	259.791
231	1.293.085	918.616	886.616	1.325.691				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe  
S-au efectuat investitii in valoare de 2.614.884 lei  
Investitiile in curs ramase in sold reprezinta:

-laborator Röntgen  
-amenajare Hala Prelucrari mecanice la VP.

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara

ADMINISTRATOR  
Horia Alexander Enciu

DIRECTOR ECONOMIC  
Marioara Stoica



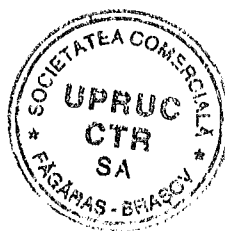
**UPRUC CTR S.A. FAGARAS**  
**RO 12527609**

**Nota 2 Provizioane 2021**

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	85.010	7.809	7.809	85.010
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	4.832.186		0	4.832.186

In cursul anului 2021 nu au fost constituite provizioane

ADMINISTRATOR  
Horia Alexander Enciu



DIRECTOR ECONOMIC  
Marioara Stoica



UPRUC CTR S.A. FAGARAS  
RO 12527609

NOTA 3

**PROPUNERI PT REPARTIZAREA PROFITULUI REALIZAT IN 2021**

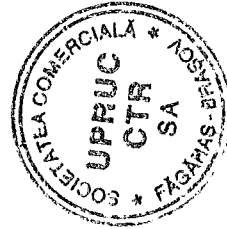
lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	0.00
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	
PROFIT NEREPARTIZAT :	0.00

Societatea a incheiat exercitiul financiar al anului 2021 cu o pierdere neta de 696.557 lei.

ADMINISTRATOR

Horia Alexander Enciu



DIRECTOR  
ECONOMIC

Marioara Stoica



**UPRUC CTR S.A. FAGARAS**  
**RO 12527609**

**Nota 4**  
**Analiza rezultatului din exploatare 2021**

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	47.470.766	45.367.871
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4)	39.167.064	42.553.317
3. Cheltuielile activitatii de baza	39.167.064	42.553.317
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	8.303.702	2.814.554
6. Cheltuielile de desfacere	8.318	10.648
7. Cheltuieli generale de administratie	3.000.855	3.877.435
8. Alte venituri din exploatare	92.624	326.612
9. Rezultatul din exploatare (5 - 6 - 7 + 8)	5.387.153	-746.917

Cifra de afaceri este cu 4,43% mai mica fata de anul precedent  
Rezultatul din exploatare inregistrat este reprezentat de o pierdere de 746.917 lei  
Cheltuielile activitatii de baza raportate la cifra de afaceri realizata au crescut cu 11,3 puncte procentuale, de la 82,5% la 93,8%.

ADMINISTRATOR  
Horia Alexander Enciu



DIRECTOR ECONOMIC  
Marioara Stoica



NOTA 5

UPRUC CTR S.A.  
FAGARAS  
RO 12527609

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2021**

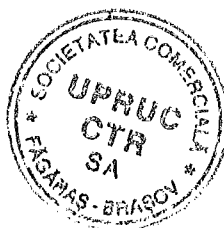
**lei**

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>11,346,345</b>	<b>11,346,345</b>	<b>0</b>
1	clienti	10,661,933	10,661,933	0
2	debitori diversi	1,444	1,444	0
3	tva neexigibila	152,519	152,519	0
4	tva de recuperat	0	0	0
5	alte creante	530,449	530,449	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>8,299,967</b>	<b>8,299,967</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	furnizori	6,763,125	6,763,125	0	0
2	dividende	0	0	0	
3	furnizori imobiliz	0	0	0	0
4	furnizori fact.nesosite	79,040	79,040		
5	clienti creditor	563,224	563,224		
6	contributii asigurari sociale	402,392	402,392	0	0
7	contributie asiguratorie de munca	25,466	25,466	0	0
8	impozit salarii	79,477	79,477	0	0
9	salarii	314,312	314,312	0	0
10	TVA de plata	51,748	51,748	0	0
11	alte impozite si taxe	21,183	21,183	0	0
13	impozit profit	0	0	0	0
14	afiliati	0	0	0	0

ADMINISTRATOR  
Horia Alexander Enciu

DIRECTOR ECONOMIC  
Marioara Stoica



NOTA 6

**PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Obiectivul situatiilor financiare ale UPRUC CTR S.A. 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** – bilantul este intocmit evaluand si inregistrand in contabilitate separate elementele de activ si cele de pasiv, fara a ale compensa, acelasi tratament aplicandu-se si elementelor de venituri si cheltuieli.

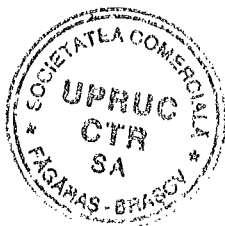
**Actiunile immobilizate** - la immobilizari necorporale sunt incluse licente pentru programe informatice si programul de contabilitate. Sunt supuse amortizarii liniare pe o perioada de 1-3 ani. La immobilizari corporale a fost facuta reevaluare in luna decembrie 2014. Regimul amortizarii este cel liniar.

**Stocuri** – intrarile de materii prime, materiale auxiliare si obiecte de inventar se fac la cost de achizitie, fiind evidentiata cantitativ-valoric , iar la darea in consum se foloseste metoda FIFO. Produsele finite reprezinta valoarea stocului fabricat in cadrul societatii. Marfurile sunt inregistrate la pret de achizitie.

**Creantele** – sunt reprezentate de soldul clientilor prin care societatea isi valorifica produsele pe piata interna si externa, inregistrate la cost istoric in functie de vechimea lor.

**Datoriile comerciale** – reprezinta obligatiile societatii pentru achizitii de materii prime, materiale auxiliare, utilitati si prestari servicii.

ADMINISTRATOR  
Horia Alexander Enciu



DIRECTOR ECONOMIC  
Marioara Stoica



UPRUC CTR S.A. FAGARAS  
RO 12527609

#### NOTA 7

In cursul anului 2021 valoarea capitalului social al UPRUC CTR S.A. a ramas neschimbata comparativ cu anul 2020, 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 2021 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 UPRUC CTR S.A. FAGARAS.*

Componenta Consiliului de Administratie nu a suferit modificari in anul 2021, la finele acestuia fiind reprezentat de:

Presedinte: Horia Alexander Enciu

Membri: Costin Adrian

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.

ADMINISTRATOR

Horia Alexander Enciu



DIRECTOR ECONOMIC

Marioara Stoica





**UPRUC CTR S.A. FAGARAS**  
**RO 12527609**

**Nota 8**

**Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere in anul 2021**

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 131.003 lei

b) salariatii:

- numar la finele anului 268 din care -

- 152 muncitori directi
- 56 muncitori indirecti
- 60 tesa

Sunt 60 femei si 208 barbati

Studii superioare au 61 persoane, studii medii 94

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

- strungar- 44 persoane
- presator -24 persoane
- sudori – 38 persoane
- lacatus mecanic montaj - 26 persoane

- salarii brute platite 13.378.373 lei

- tichete de masa si tichete cadou acordate 1.277.040 lei

- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 282.505 lei

ADMINISTRATOR

Horia Alexander Enciu



DIRECTOR ECONOMIC

Marioara Stoica



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

### 1.Indicatori de lichiditate:

#### a) Indicatorul lichidității curente

(Indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{24,972,985}{8,299,967} = 3.01$$

Valoarea acestui indicator releva 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)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{24,972,985 - 11,527,960}{8,299,967} = \frac{13,445,025}{8,299,967} = 1.62$$

Acest indicator denota 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

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu sau Capital împrumutat}} \times 100 = \frac{0}{25,367,620} \times 100 = 0.00$$
$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{25,367,620} \times 100 = 0.00$$

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

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{-696,557}{0} = \text{n/a}$$

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:

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{42,553,317}{11,527,960} = 3.69 \text{ ori}$$

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

#### Număr de zile de stocare

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{11,527,960}{42,553,317} \times 365 = 99 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 99 zile lichiditățile au fost blocate o perioadă relativ mare și corelată cu fluxul de trezorerie de la capitalul investiții a condus la o reducere semnificativă a cash flow-ului față de perioada anterioară de referință

#### Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$= \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{10,661,933}{45,367,871} \times 365 = 86 \text{ zile}$$

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

#### Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{6,842,165}{45,367,871} \times 365 = 55$$

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

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{45,367,871}{9,220,612} = 4.92$$

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

#### Rotatia activelor totale

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{45,367,871}{34,193,597} = 1.33$$

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

### 4.Indicatori de profitabilitate

#### a)Rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{-696,557}{25,367,620} = -3\%$$

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

#### b)Marja brută din vânzări

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2,814,554}{45,367,871} \times 100 = 6.20$$

Indicatorul arată faptul că societatea este capabilă să își controleze costurile de producție .

ADMINISTRATOR  
Horia Alexander Enciu



DIRECTOR ECONOMIC  
Marioara Stoica



UPRUC CTR S.A. 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 si comercializarea de tuburi,tevi,profile tubulare si accesorii pentru acestea din otel - CAEN 2420;

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

La calcularea impozitului pe profit, pentru anul 2021 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare	45.694.483 lei
<u>Cheltuieli din exploatare</u>	<u>46.441.400 lei</u>
<b>Profitul exploatarei</b>	<b>- 746.917 lei</b>

Venituri financiare	149.792 lei
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>99.432 lei</u>
<b>Profit financiar</b>	<b>- 50.360 lei</b>

**Rezultatul brut** - 696.557 lei

Societatea are cheltuieli nedeductibile în valoare de 608.381 lei

Profitul impozabil este în valoare de 0 lei.

Impozitul pe profit anual este în valoare de 0 lei

Sponsorizari deductibile in limita legala 5000 lei

Impozit anual datorat 0 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:

Nu este cazul

ADMINISTRATOR  
Horia Alexander Enciu



DIRECTOR ECONOMIC  
Marioara Stoica

