

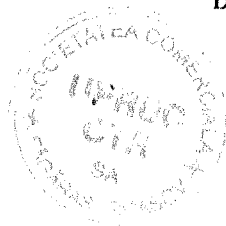
UPRUC CTR S.A.
RO 12527609

Nota 1 Active imobilizate 2022

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	123.783	0	0	123.783	123.783	0	0	123.783
208	358.954	38.356	0	397.310	178.523	81.377	0	259.899
211	558.521	0	0	558.521				
212	3.176.683	1.309.093	0	4.485.776	1.860.269	174.844		2.035.115
213	15.071.658	891.626	286.878	15.676.406	9.146.166	1.422.276	283.472	10.284.970
214	363.919	0	2.708	361.211	259.791	28.614	2.707	285.698
231	1.325.691	433.731	1.674.057	85.365				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe
S-au efectuat investitii in valoare de 2.672.806 lei
Investitiile in curs ramase in sold 85.365 lei reprezinta:
-laborator Röntgen
-dispecer POS
Metoda de amortizare folosita este metoda liniara

ADMINISTRATOR
Horia Alexander Enciu

DIRECTOR ECONOMIC
Marioara Stoica



UPRUC CTR S.A.
RO 12527609

Nota 2 Provizioane 2022

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	42.400	0	125.010
Depreciere im.corporale	203.850			203.850
Depreciere mat.prima	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 2022 nu au fost constituite provizioane.

ADMINISTRATOR
Horia Alexander Enciu



DIRECTOR ECONOMIC
Marioara Stoica



UPRUC CTR S.A.
RO12527609

NOTA 3

PROPUNERI PENTRU REPARTIZAREA PROFITULUI REALIZAT IN 2022

DESTINATIA	lei	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :		5.084.750
rezerva legala		
acoperirea pierderii contabile		
alte rezerve		
PROFIT NEREPARTIZAT :		5.084.750

Administrator

Horia Alexander Enciu

INTOCMIT

Marioara Stoica



UPRUC CTR S.A.
RO 12527609

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare 2022

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	45.367.871	57.892.881
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4)	42.553.317	49.155.231
3. Cheltuielile activitatii de baza	42.553.317	49.155.231
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	2.814.554	8.737.650
6. Cheltuielile de desfacere	10.648	24.568
7. Cheltuieli generale de administratie	3.877.435	2.622.915
8. Alte venituri din exploatare	326.612	93.807
9. Rezultatul din exploatare (5 - 6 - 7 + 8)	-746.917	6.183.974

Cifra de afaceri este cu 27.61% mai mare fata de anul precedent.
Rezultatul din exploatare inregistrat este 6.183.974 lei.
Cheltuielile activitatii de baza raportate la cifra de afaceri realizata au scazut cu 14.1 puncte procentuale, de la 93.8% la 73.73%.

Administrator
Horia Alexander Enciu



Intocmit
Marioara Stoica



NOTA 5


UPRUC CTR S.A.
RO 12527609

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2022

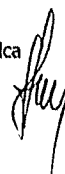
nr. crt	CREANTE	Sold la sfarsitul exercitiului financiar	Termen de lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
	0	1 = 2 + 3	2	3
	Total, din care:	8,609,407	8,609,407	0
1	clienti	7,669,186	7,669,186	0
2	debitori diversi	116,926	116,926	0
3	tva neexigibila	123,887	123,887	0
4	tva de recuperat	252,722	252,722	0
5	alte creante	446,686	446,686	0

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:	6,274,592	6,274,592	0	0
1	furnizori	4,837,851	4,837,851	0	0
2	dividende	0	0	0	0
3	furnizori imobiliz	0	0	0	0
4	furnizori fact.nesosite	104,560	104,560		
5	clienti creditor	512,093	512,093		
6	contributii asigurari sociale	409,264	409,264	0	0
7	contributie asiguratorie de munca	24,902	24,902	0	0
8	impozit salarii	81,889	81,889	0	0
9	salarii	289,607	289,607	0	0
10	TVA de plata	0	0	0	0
11	alte impozite si taxe	14,426	14,426	0	0
13	impozit profit	0	0	0	0
14	afiliati	0	0	0	0

Administrator
Horia Alexander Enciu




Intocmit
Marloara Stolca



UPRUC CTR S.A.
RO 12527609

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 distincte 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.

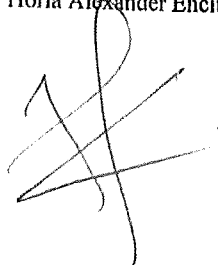
Activele imobilizate - la imobilizari necorporale sunt incluse licente pentru programe informatice si programul de contabilitate. Sunt supuse amortizarii liniare pe o perioada de 1-3 ani. La imobilizari corporale a fost facuta reevaluare in luna decembrie 2017. Regimul amortizarii este cel liniar.

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.

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

Administrator
Horia Alexander Enciu



Intocmit
Marioara Stoipa



UPRUC CTR S.A.
RO 12527609

NOTA 7

In cursul anului 2022 valoarea capitalului social al UPRUC CTR S.A. a ramas neschimbata comparativ cu anul 2021, 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 2022 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

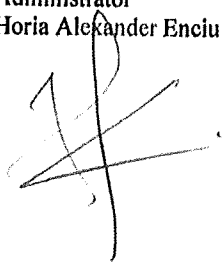
Modificari structura Consiliu de Administratie UPRUC CTR S.A.

Componenta Consiliului de Administratie nu a suferit modificari in anul 2022, la finele acestuia fiind reprezentat de:

Presedinte: Horia Alexander Enciu
Membrii: Costin Adrian
Karl Leidenfrost

Consiliul de administratie s-a intrunit 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



Intocmit
Marioara Stoica



UPRUC CTR S.A.
RO 12527609

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere in anul 2022

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 135.986 lei

b) salariati:

- numar la finele anului 246 din care -
 - 143 muncitori directi
 - 46 muncitori indirecti
 - 57 tesa

Sunt 58 femei si 188 barbati

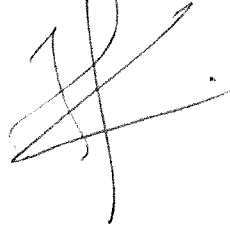
Studii superioare au 54 persoane, studii medii 90

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

- strungar- 34 persoane
- presator -19 persoane
- sudori – 16 persoane
- lacatus mecanic montaj - 13 persoane

- salarii brute platite 13.806.904 lei
- tichete de masa si tichete cadou acordate 1.305.800 lei
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 115.486 lei

Administrator
Horia Alexander Enciu



Intocmit
Marioara Stoica



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

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

(Indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{28,599,086}{6,274,592} = 4.56$$

Valoarea acestui indicator releva faptul că există o garanție certă de acoperire a datoriilor curente din active curente.

b) Indicatorul lichidității imediate

(Indicatorul test acid)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datoriile curente}} = \frac{28,599,086 - 12,902,254}{6,274,592} = \frac{15,696,832}{6,274,592} = 2.50$$

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

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0.00}{30,452,370.00} \times 100 = 0.00$$

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0.00}{30,452,370.00} \times 100 = 0.00$$

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

$$= \frac{\text{Profit înainte plății dobânzilor și impozitul pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{6,094,097}{0} = \text{n/a}$$

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:

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{49,155,231.00}{12,902,254.00} = 3.81 \text{ ori}$$

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

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{12,902,254.00}{49,155,231.00} \times 365 = 96 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 96 zile, lichiditățile au fost blocate o perioadă mai scurtă, generând un flux de trezorerie în creștere și un grad de lichiditate mai mare

Viteza de rotație a debitorilor-clienți

$$= \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{7,060,303.00}{57,892,881.00} \times 365 = 45 \text{ zile}$$

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-furnizori

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4,837,851.00}{57,892,881.00} \times 365 = 31$$

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{57,892,001}{8,508,043} = 6.80$$

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

Rotatia activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{57,892,001}{37,107,929} = 1.56$$

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

4.Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profit înainte de plăși dobânzi și impozitul pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{6,094,097}{30,452,370} = 20\%$$

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

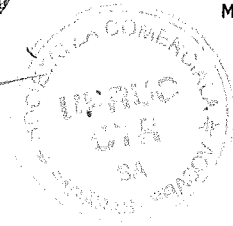
b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{8,737,650.00}{57,892,881.00} \times 100 = 15.09$$

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

Administrator
Horia Alexandru Enciu

Intocmit
Marloara Stolca



UPRUC CTR SA
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 2022 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare	57.986.688 lei
<u>Cheltuieli din exploatare</u>	<u>51.802.714 lei</u>
Profitul exploatării	6.183.974 lei

Venituri financiare	337.638 lei
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>427.515 lei</u>
Pierdere financiara	89.877 lei

Rezultatul brut 6.094.097 lei

Societatea are cheltuieli nedeductibile în valoare de 225.237 lei

Profitul impozabil este în valoare de 6.430.297 lei.

Impozitul pe profit anual este în valoare de 1.009.348 lei

Sponsorizari deductibile in limita legala 19.500 lei

C.

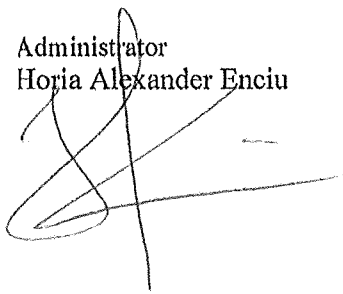
D. Ratele achitate în cadrul unui contract de leasing:

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

E. Angajamente sub formă de garanții:

Nu este cazul

Administrator
Horia Alexander Enciu



Intocmit
Mariana Stoica

