

UPRUC CTR SA  
RO 12527609

Nota 1 Active immobilizate 2023

Denumirea elementului de immobilizare *	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	87.484		211.268	123.783	14.581		138.364
208	397.310	4.943		402.253	259.899	85.166		345.065
211	558.521	13.534		572.055	0			
212	4.485.776	733.484		5.219.260	2.035.115	204.307		2.239.422
213	15.676.406	4.775.711		20.357.076	10.284.970	1.409.586	95.041	11.599.514
214	361.212	0		361.212	285.698	27.175		312.873
231	85.365	117.079	113.079	89.365				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe  
S-au efectuat investitii in valoare de 5.615.156 lei  
Investitiile in curs ramase in sold 89.365 reprezinta :  
-laborator Roenghen  
-dispecer POS  
Metoda de amortizare folosita este metoda liniara

Administrator  
Horia Alexander Enciu

Horia  
Alexan  
der  
Enciu

Semnat digital  
de Horia  
Alexander  
Enciu  
Data:  
2024.03.21  
13:53:31  
+02'00'

Intocmit  
Marioara Stoica

Mario  
ara  
Stoica

Semnat digital  
de Marioara  
Stoica  
Data:  
2024.03.21  
08:53:13  
+02'00'

UPRUC CTR SA  
RO 12527609

**Nota 2 Provizioane 2023**

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	125.010	14.980	74.495	65.495
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 2023 nu au fost constituite provizioane

Administrator  
Horia Alexander Enciu

Intocmit  
Marioara Stoica

**Horia  
Alexander  
er Enciu** Semnat digital  
de Horia  
Alexander Enciu  
Data:  
2024.03.21  
13:54:21 +02'00'

**Marioara  
ra  
Stoica** Semnat digital  
de Marioara  
Stoica  
Data: 2024.03.21  
13:45:05 +02'00'

UPRUC CTR SA  
RO 12527609

NOTA 3

**PROPUNERI PT REPARTIZAREA PROFITULUI REALIZAT IN 2023**

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	4,580,148.00
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	4,470,000.00
PROFIT NEREPARTIZAT :	110,148.00

lei

Administrator  
Horia Alexander Enciu

**Horia  
Alexander  
der  
Enciu**  
Semnat digital  
de Horia  
Alexander  
Enciu  
Data:  
2024.03.21  
14:52:42  
+02'00'

INTOCMIT  
Marioara Stoica

**Mario  
ara  
Stoica**  
Semnat digital  
de Marioara  
Stoica  
Data:  
2024.03.21  
13:45:51  
+02'00'

UPRUC CTR SA  
RO 12527609

Nota 4  
Analiza rezultatului din exploatare 2023

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	57.892.881	60.882.379
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4)	49.155.231	51.675.441
3. Cheltuielile activitatii de baza	49.155.231	51.675.441
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	8.737.650	9.206.938
6. Cheltuielile de desfacere	24.568	63.819
7. Cheltuieli generale de administratie	2.622.915	4.308.186
8. Alte venituri din exploatare	93.807	-134.365
9. Rezultatul din exploatare (5 - 6 - 7 + 8)	6.183.974	4.700.568

Cifra de afaceri este cu 5.16% mai mare fata de anul precedent

Rezultatul din exploatare inregistrat este 4.700.568 lei

Cheltuielile activitatii de baza raportate la cifra de afaceri realizata, reprezinta 84.88%

Administrator  
Horia Alexander Enciu

Horia  
Alexan  
der  
Enciu

Semnat digital  
de Horia  
Alexander Enciu  
Data:  
2024.03.21  
14:54:00 +02'00'

Intocmit  
Marioara Stoica

Marioar  
a Stoica

Semnat digital  
de Marioara  
Stoica  
Data: 2024.03.21  
15:42:31 +02'00'

NOTA 5

UPRUC CTR SA  
RO 12527609

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2023**

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>12,076,844</b>	<b>12,076,844</b>	<b>0</b>
1	clienti	10,180,922	10,180,922	0
2	tva neexigibila	262,884	262,884	0
3	tva de recuperat	611,221	611,221	0
4	alte creante	1,021,817	1,021,817	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>10,125,377</b>	<b>10,125,377</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1	furnizori	8,436,512	8,436,512	0	0
2	dividende	0	0	0	0
3	furnizori imobiliz	0	0	0	0
4	furnizori fact.nesosite	104,680	104,680		
5	clienti creditor	581,917	581,917		
6	contributii asigurari sociale	489,801	489,801	0	0
7	contributie asiguratorie de munca	31,278	31,278	0	0
8	impozit salarii	94,979	94,979	0	0
9	salarii	369,743	369,743	0	0
10	TVA de plata	0	0	0	0
11	alte impozite si taxe	16,467	16,467	0	0
13	impozit profit	0	0	0	0
14	afiliati	0	0	0	0

Administrator  
Horia Alexander Enciu

**Horia  
Alexander  
er Enciu**

Semnat digital  
de Horia  
Alexander Enciu  
Data: 2024.03.21  
14:54:54 +02'00'

Intocmit  
Marioara Stoica

**Marioara  
a Stoica**

Semnat digital  
de Marioara  
Stoica  
Data:  
2024.03.21  
13:46:42  
+02'00'

**UPRUC CTR SA**  
**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.

**Actiunile immobilizate** - la immobilizari necorporale sunt incluse licente pentru programe informatice, sistemul electronic de pontaj si programul ERP. Sunt supuse amortizarii liniare pe o perioada de 1-3 ani. La immobilizari corporale a fost facuta reevaluare in luna decembrie 2022. 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.

**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

Horia  
Alexan  
der  
Enciu

Semnat digital  
de Horia  
Alexander  
Enciu  
Data:  
2024.03.21  
14:55:52  
+02'00'

Intocmit  
Marioara Stoica

H

Mario  
ara  
Stoica

Semnat  
digital de  
Marioara  
Stoica  
Data:  
2024.03.21  
13:47:29  
+02'00'

UPRUC CTR SA FAGARAS  
RO 12527609

## NOTA 7

In cursul anului 2023 valoarea capitalului social al UPRUC CTR S.A. a ramas neschimbata comparativ cu anul 2022, 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 2023 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 2023, la finele acestuia fiind reprezentat de:

Presedinte: Horia Alexander Enciu

Membri : Costin Adrian

Leidenfrost Karl

Consiliul de administratie s-a intrunit periodic in sedinte de lucru, urmarind realizarea obiectivelor aprobate de AGA prin bugetul de venituri si cheltuieli si ,de asemenea, a programului de investitii si reparatii.

Administrator  
Horia Alexander Enciu

Intocmit  
Marioara Stoica

Horia  
Alexander  
Enciu

Semnat digital  
de Horia  
Alexander Enciu  
Data:  
2024.03.25  
08:44:16 +02'00'

Mario  
ara  
Stoica

Semnat  
digital de  
Marioara  
Stoica  
Data:  
2024.03.25  
08:44:53  
+02'00'



**UPRUC CTR SA**  
**RO 12527609**

**Nota 8**

**Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere in anul 2023**

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 135.996 lei

b) salariatii:

- numar la finele anului 251 din care -

- 145 muncitori directi
- 48 muncitori indirecti
- 52 tesa

Sunt 61 femei si 190 barbati

Studii superioare au 57 persoane, studii medii 95

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

- strungar- 31 persoane
- presator -18 persoane
- sudori – 14 persoane
- lacatus mecanic montaj - 13 persoane

- salarii brute platite 16.645.668 lei  
- tichete de masa si tichete cadou acordate 1.718.230 lei  
- cheltuieli cu asigurarile , protectia sociala si transport 593.127 lei

Administrator  
Horia Alexander Enciu

Intocmit  
Marioara Stoica

**Horia**  
**Alexander**  
**Enciu** Semnat digital  
de Horia  
Alexander Enciu  
Data: 2024.03.21  
14:56:39 +02'00'

**Mario**  
**ara**  
**Stoica** Semnat digital  
de Marioara  
Stoica  
Data:  
2024.03.21  
13:48:10  
+02'00'

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

### 1.Indicatori de lichiditate:

#### a) Indicatorul lichidității curente

(Indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{33,006,633}{10,125,377} = 3.26$$

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)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{33,006,633 - 12,973,348}{10,125,377} = \frac{20,033,285}{10,125,377} = 1.98$$

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

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0.00}{35,032,518} \times 100 = 0.00$$

sau

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0.00}{35,032,518} \times 100 = 0.00$$

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

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{4,652,193}{0} = \text{n/a}$$

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:

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{51,675,441}{12,973,348} = 3.98 \text{ ori}$$

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

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{12,973,348}{51,675,441} \times 365 = 92 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 92 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

$$= \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{9,814,935}{60,882,379} \times 365 = 59 \text{ zile}$$

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

#### Viteza de rotație a creditorilor-furnizor

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{8,436,512}{60,882,379} \times 365 = 51 \text{ zile}$$

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

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{60,882,379}{12,387,186} = 4.91$$

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

#### Rotatia activelor totale

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{60,882,379}{45,393,819} = 1.34$$

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

### 4.Indicatori de profitabilitate

#### a)Rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{4,652,193}{35,032,518} = 13\%$$

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

#### b)Marja brută din vânzări

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{9,206,938.00}{60,882,379.00} \times 100 = 15.12$$

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

Administrator  
Horia Alexander Enciu

Intocmit  
Marioara Stoica

Horia  
Alexa  
nder  
Enciu

Semnat digital  
de Horia  
Alexander  
Enciu  
Data:  
2024.03.21  
14:57:43  
+02'00'

Marioara  
a Stoica

Semnat digital de  
Marioara Stoica  
Data: 2024.03.21  
13:48:59 +02'00'

UPRUC CTR SA  
RO 12527609

## Nota 10

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

- Denumirea societatii 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 2023 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare	60.748.013 lei
<u>Cheltuieli din exploatare</u>	<u>56.047.445 lei</u>
<b>Profitul exploatarii</b>	<b>4.700.568 lei</b>

Venituri financiare	348.192 lei
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>396.567 lei</u>
<b>Pierdere financiara</b>	<b>48.375 lei</b>

<b>Rezultatul brut</b>	<b>4.652.193 lei</b>
------------------------	----------------------

### 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

**Horia  
Alexander  
Enciu** Semnat digital  
de Horia  
Alexander Enciu  
Data: 2024.03.21  
14:58:29 +02'00'

Intocmit  
Marioara Stoica

**Marioara  
Stoica** Semnat digital  
de Marioara  
Stoica  
Data: 2024.03.21  
13:49:38 +02'00'