

UPRUC CTR SA
RO 12527609

Nota 1 Active imobilizate 2024

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	211.268	0	58.441	152.827	138.364	72.904	58.441	152.827
208	402.253	32.431		434.683	345.065	34.447		379.513
211	572.055	0		572.055	0			
212	5.219.260	0	0	5.219.260	2.239.422	326.555		2.565.977
213	20.357.076	893.638	131.931	21.118.784	11.599.514	1.927.239	59.859	13.466.894
214	361.212	4.846	46.977	319.081	312.873	20.761	46.977	286.657
231	89.365	186.964	178.999	97.330				

Evidenta se tine pe grupe de mijloace fixe.
S-au efectuat investitii in valoare de 1.117.879 lei.
Investitiile in curs ramase in sold 97.330 reprezinta:
-laborator raze X

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara.

Administrator

Intocmit

Horia Alexander Enciu

Marioara Stoica

Horia Alexander
Enciu

Marioara
a Stoica

Digitally signed by
Marioara Stoica
Date: 2025.03.26
15:31:40 +02'00'

Digitally signed by
Horia Alexander Enciu
Date: 2025.03.26
15:10:14 +02'00'

UPRUC CTR SA
RO 12527609

Nota 2 Provizioane 2024

Denumirea provizionului*	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri**		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Garantii	65.495			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
Clienti incerti	4.810.154		1.675	4.808.458

In cursul anului 2024 nu au fost constituite provizioane

Administrator

Intocmit

Horia Alexander Enciu

Marioara Stoica

Horia
Alexander
Enciu

Digitally signed by
Horia Alexander Enciu
Date: 2025.03.26
15:18:36 +02'00'

Marioara
Stoica

Digitally signed
by Marioara
Stoica
Date: 2025.03.26
15:24:47 +02'00'

UPRUC CTR SA
RO 12527609

NOTA 3

PROPUNERI PT REPARTIZAREA PROFITULUI REALIZAT IN 2024

lei

DESTINATIA	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT :	6,084,876.00
rezerva legala	
acoperirea pierderii contabile	
alte rezerve	
PROFIT NEREPARTIZAT :	6,084,876.00

Administrator
Horia Alexander Enciu

Horia Alexander Enciu
Digitally signed by Horia Alexander Enciu
Date: 2025.03.26 15:17:50 +02'00'

INTOCMIT
Marioara Stoica

Marioara Stoica
Digitally signed by Marioara Stoica
Date: 2025.03.26 15:23:55 +02'00'

UPRUC CTR SA
RO 12527609

Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare 2024

- lei-

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	60.882.379	62.447.356
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4)	51.675.441	54.363.031
3. Cheltuielile activitatii de baza	51.675.441	54.363.031
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	9.206.938	8.084.325
6. Cheltuielile de desfacere	63.819	144.954
7. Cheltuieli generale de administratie	4.308.186	484.487
8. Alte venituri din exploatare	-134.365	-262.503
9. Rezultatul din exploatare (5 - 6 - 7 + 8)	4.700.568	7.192.380

Cifra de afaceri este cu 2.57% mai mare fata de anul precedent

Rezultatul din exploatare inregistrat este 7.192.380 lei

Cheltuielile activitatii de baza raportate la cifra de afaceri realizata reprezinta 87%

Administrator

Intocmit

Horia Alexander Enciu

Marioara Stoica

Horia
Alexander
Enciu

Digitally signed by
Horia Alexander
Enciu
Date: 2025.03.26
15:16:59 +02'00'

Marioara
a Stoica

Digitally signed by
Marioara Stoica
Date: 2025.03.26
15:25:29 +02'00'

NOTA 5

UPRUC CTR SA
RO 12527609

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR 2024

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:	9,643,346	9,643,346	0
1	clienti	8,443,657	8,443,657	0
2	tva neexigibila	270,876	270,876	0
3	tva de recuperat	295,812	295,812	0
4	alte creante	633,001	633,001	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:	5,701,982	5,701,982	0	0
1	furnizori	4,233,459	4,233,459	0	0
2	dividende	0	0	0	0
3	furnizori imobiliz	0	0	0	0
4	clienti creditor	487,966	487,966		
5	contributii asigurari sociale	401,776	401,776	0	0
6	contributie asiguratorie de munca	34,235	34,235	0	0
7	impozit salarii	106,547	106,547	0	0
8	salarii	420,807	420,807	0	0
9	TVA de plata	0	0	0	0
10	alte impozite si taxe	17,192	17,192	0	0
11	impozit profit	0	0	0	0
12	afiliati	0	0	0	0

Administrator
Horia Alexander Enciu

Horia
Alexande
r Enciu

Digitally signed
by Horia
Alexander Enciu
Date: 2025.03.26
15:16:19 +02'00'

Intocmit
Marioara Stoica

Marioar
a Stoica

Digitally signed
by Marioara Stoica
Date: 2025.03.27
13:56:27 +02'00'

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.

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, 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. 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
Alexander
er Enciu

Digitally signed
by Horia
Alexander Enciu
Date:
2025.03.26
15:15:25 +02'00'

Intocmit
Marioara Stoica

Marioara
a Stoica

Digitally signed by
Marioara Stoica
Date: 2025.03.26
15:26:13 +02'00'

UPRUC CTR SA
RO 12527609

NOTA 7

In cursul anului 2024 valoarea capitalului social al UPRUC CTR S.A. a ramas neschimbata comparativ cu anul 2023, 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 2024 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 2024, la finele acestuia fiind reprezentat de:

Presedinte: Horia Alexander Enciu

Membri: Adrian Costin
Karl Leidenfrost

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

Intocmit

Horia Alexander Enciu

Horia
Alexander
Enciu

Digitally signed by
Horia Alexander Enciu
Date: 2025.03.26
15:14:31 +02'00'

Marioara Stoica

Marioara
a Stoica

Digitally signed by
Marioara Stoica
Date: 2025.03.26
15:28:15 +02'00'

UPRUC CTR SA
RO 12527609

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si de supraveghere in anul 2024

a) indemnizatiile acordate membrilor organelor de administratie, 135.996 lei

b) salariatii:

- numar la finele anului 235 din care -
 - 138 muncitori directi
 - 43 muncitori indirecti
 - 54 tesa

Sunt 54 femei si 181 barbati.

Studii superioare au 51 persoane, studii medii 89.

Principalele calificari ale personalului direct productiv sunt urmatoarele:

- strungar -32 persoane
- presator -19 persoane
- sudori - 19 persoane
- lacatus mecanic montaj - 14 persoane

- salarii brute platite:	19.090.423 lei
- tichete de masa si tichete cadou acordate:	2.332.700 lei
- cheltuieli cu asigurarile, protectia sociala si transport:	879.769 lei

Administrator

Horia Alexander Enciu

**Horia
Alexa
nder
Enciu**
Digitally
signed by
Horia
Alexander
Enciu
Date:
2025.03.26
15:13:08
+02'00'

Intocmit

Marioara Stoica

**Marioar
a Stoica**
Digitally signed by
Marioara Stoica
Date: 2025.03.26
15:30:14 +02'00'

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

1.Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

(Indicatorul capitalului circulant)

$$= \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{36,038,165}{5,701,982} = 6.32$$

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)

$$= \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{36,038,165 - 13,144,043}{5,701,982} = \frac{22,894,122}{5,701,982} = 4.02$$

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

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0.00}{41,117,388} \times 100 = 0.00$$

sau

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0.00}{41,117,388} \times 100 = 0.00$$

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

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{7,206,229}{0} = \text{n/a}$$

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;

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{54,363,031}{13,144,043} = 4.14 \text{ ori}$$

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

$$= \frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{13,144,043}{54,363,031} \times 365 = 88 \text{ zile}$$

Viteza de stocare: acest indicator arată faptul că având o rotație de 88 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 debitelor-clienți

$$= \frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{8,084,579}{62,447,356} \times 365 = 47 \text{ zile}$$

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

Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4,101,139}{62,447,356} \times 365 = 24 \text{ zile}$$

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 .

Rotația activelor imobilizate

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{62,447,356}{10,872,086} = 5.74$$

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

Rotația activelor totale

$$= \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{62,447,356}{46,910,251} = 1.33$$

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

4.Indicatori de profitabilitate

a)Rentabilitatea capitalului angajat

$$= \frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{7,206,229}{41,117,388} = 18\%$$

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

b)Marja brută din vânzări

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{7,192,380.00}{62,447,356.00} \times 100 = 11.52$$

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

Administrator
Horia Alexander Enciu

Intocmit
Marioara Stoica

Horia
Alexander
Enciu
Digitally signed
by Horia
Alexander Enciu
Date: 2025.03.26
15:12:14 +02'00'

Marioara
Stoica
Digitally signed
by Marioara Stoica
Date: 2025.03.26
15:31:02 +02'00'

UPRUC CTR SA
RO 12527609

Nota 10

A. Informații cu privire la prezentarea societății:

- Denumirea societății comerciale : UPRUC CTR S.A.
- Sediul local: 505200 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 2024 situația se prezintă după cum urmează:

Venituri din exploatare	62.184.853 lei
<u>Cheltuieli din exploatare</u>	<u>54.992.473 lei</u>
Profitul exploatarei	7.192.380 lei

Venituri financiare	127.296 lei
<u>Cheltuieli financiare</u>	<u>113.447 lei</u>
Profit financiar	13.849 lei

Rezultatul brut	7.206.229 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

**Horia
Alexander
Enciu**
Digitally signed
by Horia
Alexander Enciu
Date: 2025.03.26
15:11:03 +02'00'

Intocmit

Marioara Stoica

**Marioara
Stoica**
Digitally signed
by Marioara
Stoica
Date:
2025.03.27
14:04:45 +02'00'