



**S.C. UAMT s.a.**

---

Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069  
C.I.F. RO 54620 17.766.860 lei Fax:+40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

---

# Raport de gestiune al Consiliului de Administratie pentru exercițiul financiar 2017

Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:

**39.481.911 acțiuni dematerializate cu valoare nominală de 0,45 lei/acțiune**

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile respective:

**Bursa de Valori Mobiliare București**

## **CAP.1. PREZENTAREA GENERALĂ**

### **1.1. ÎNDEPLINIREA CONDIȚIILOR LEGALE DE FUNCȚIONARE**

S.C. UAMT SA, societate înființată în baza HG 1224/23.11.1990 este specializată în: Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule” cod CAEN - 2932.

Societatea, are sediul social în Oradea, Str.Uzinelor nr.8, și este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J05/173/1991, având cod de identificare fiscală RO 54620.

Principalul obiect de activitate al societății este “producerea și comercializarea pieselor și subansamblelor pentru mijloace de transport, execuției de instalații, utilaje, echipamente tehnologice, SDV-uri “.

Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea 297/2004 privind piața de capital, fiind înregistrată la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare conform certificatului de înregistrare a valorilor mobiliare nr. 3191/04.12.2006.

Din anul 1997 și pe parcursul anului 2006, acțiunile societății au fost înscrise și s-au tranzacționat pe piața bursieră RASDAQ, având simbolul „UAM”. Evidența acționarilor a fost ținută în anul 2010 de către Depozitarul Central (fost REGISCO) conform contractului nr. 7778/01.03.2007. În 19.02.2007, societatea a fost admisă la tranzacționare pe piață reglementată administrată de S.C. Bursa de Valori București S.A.

Din punct de vedere al întocmirii situațiilor financiare societatea aplică Ordinul 2844/2016 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată. Activitatea de auditare a situațiilor financiare ale anului 2016 a fost realizată de către S.C. Leocont Expert S.R.L. în baza actului adițional nr.2/09.12.2016 la contractului nr. 6 din 01.12.2010, valabil până în decembrie 2018.

În timpul exercițiului financiar 2017 nu au fost evenimente de natura fuziunii sau reorganizării societății comerciale.

#### **1.1. CONDUCEREA SOCIETĂȚII**

În cursul anului 2017 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație format din trei membri, după cum urmează:

- Doina Olimpia STANCIU – Președinte al Consiliului de Administrație
- Simona FURTOS – membru al Consiliului de Administrație
- Bogdan Ciprian STANCIU – membru al Consiliului de Administrație

Conducerea executivă a societății a fost asigurată de către o echipă managerială, echipă care pe parcursul anului 2017 a avut următoarea componență:

- Razvan Ionut POPESCU – Director General,
- Nicolae RADU – Director General Adjunct,

În anul 2017, o preocupare constantă a Consiliului de Administrație a fost optimizarea procesului decizional la nivelul conducerii executive și îmbunătățirea comunicării în vederea aplicării măsurilor și hotărârilor Consiliului de Administrație cu operativitate și eficiență sporită în vederea maximizării rezultatelor obținute în activitatea desfășurată și minimizarea efectelor crizei economice.

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2017, execuția bugetului de venituri și cheltuieli lunar și trimestrial și a programului de investiții și reparații aprobate.

În anul 2017, Consiliul de Administrație s-a întrunit lunar în ședințe de consiliu și a emis măsuri privind administrarea societății. Măsurile și deciziile luate au vizat toate activitățile desfășurate în societate, respectiv activitatea de producție și comercială, investițională și de reparații, resurse umane, activitatea economico-financiară și audit intern și control.

Toate eforturile Consiliului de Administrație și ale conducerii executive au fost orientate spre îndeplinirea misiunii societății de a asigura servicii de calitate, dezvoltarea bazei tehnico-materiale, reabilitarea și modernizarea celei existente, printr-un program coerent și consecvent de investiții, în condițiile unei reale protecții a mediului înconjurător.

Efortul previzional și de organizare al Consiliului de Administrație s-a concretizat în programe de dezvoltare viitoare a societății, programe de informatizare, programe de promovare și recrutare a personalului și creștere a calității produselor, sisteme de proceduri pentru principalele activități ale societății și reconsiderarea structurii organizatorice a acesteia.

Precizăm că societatea nu are cunoștință ca persoanele prezentate să fi fost implicate în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani sau să fi avut restricții privind ocuparea de funcții de conducere în cadrul societății.

## 1.2. CAPITALUL SOCIAL ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI; ACȚIUNI

### 1.2.1 Capital social și structura acționariatului

Capitalul subscris și vărsat la data de 31.12.2017 este de 17.766.860 lei reprezentând 39.481.911 acțiuni la valoare nominală 0,45 lei/acțiune.

Structura sintetică a acționariatului la data de 31.12.2017, comparativ cu cea din 31.12.2016 se prezintă astfel:

| Acționari  |                                   | Număr acțiuni | Valoare (lei) | Procente |
|--|-----------------------------------|---------------|---------------|----------|
| TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2016, din care: |                                   | 39.481.911    | 17.766.860    | 100%     |
| 1.   | ASOCIAȚIA "PAS-UAMT"              | 14.081.168    | 6.336.526     | 35,67%   |
| 2.   | Persoane juridice                 | 4.232.889     | 1.904.800     | 10,72%   |
| 3.   | Persoane fizice române și străine | 21.167.853    | 9.525.534     | 53,61%   |

|  |                                   |            |            |        |
|--|-----------------------------------|------------|------------|--------|
| TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2017, din care: |                                   | 39.481.911 | 17.766.860 | 100%   |
| 1.   | ASOCIAȚIA "PAS-UAMT"              | 14.081.168 | 6.336.526  | 35,67% |
| 2.   | Persoane juridice                 | 4.234.787  | 1.905.654  | 10,73% |
| 3.   | Persoane fizice române și străine | 21.165.956 | 9.524.680  | 53,61% |

La sfârșitul anului 2017, administratorii dețineau împreună un număr de 549.135 acțiuni (1.39% din capitalul social).

Toate acțiunile societății sunt nominative, ordinare, dematerializate și indivizibile.

Acțiunile S.C. UAMT S.A. s-au tranzacționat începând cu data de 31 mai 2007 pe piața Bursei de Valori București. În ultima perioadă, politica societății a fost de reinvestire a profitului obținut, societatea având nevoie de resurse de capital în vederea realizării obiectivelor de investiții, nedistribuindu-se astfel dividende. Conform Hotărârilor A.G.A., pentru precedenti nu s-au distribuit dividende, profitul net fiind repartizat ca sursă proprie de finanțare pentru susținerea și finalizarea procesului de modernizare al societății.

De la înființare și până în prezent, nu a existat o hotărâre privind achiziționarea de acțiuni proprii.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță în anul 2017, și nici anterior acestui an, astfel încât nu are niciun fel de obligații față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

### **1.2.2 Declarația privind codul de governanță corporativă**

SC UAMT SA are acțiunile listate la BVB București. Ca urmare societatea aplică toate prevederile legale în vigoare privind governanța corporativă, Legea 31/1990 actualizată, OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme Standardele Internaționale de Raportare contabilă, Regulamentul CNVM nr.1/2006 privind raportările, reglementările BVB etc. Toate aceste acte sunt publice.

Societatea este în curs de implementare a codului de governanță corporativă și aplică în mare măsură prevederile generale ale acestuia.

Conducerea SC UAMT SA certifică faptul că nu există situații în care societatea să se fi îndepărtat de la prevederile codului de governanță corporativă care i se aplică.

Societatea conduce contabilitatea în conformitate cu legislația în vigoare și deține un sistem informatic integrat care stochează toate tranzacțiile. Există persoane special desemnate și calificate care au ca responsabilitate elaborarea rapoartelor financiare cu respectarea politicilor contabile legal adoptate de către societate. Rapoartele financiare sunt verificate și aprobate de Șef Departament Financiar Contabil, Directorul General și, acolo unde este cazul, de către Consiliul de Administrație. Societatea are contract cu un auditor financiar autorizat, conform cerințelor legale. Acesta verifică raportările financiare în toate situațiile prevăzute de legislația în vigoare.

Adunarea Generală are atribuțiile prevăzute de Legea 31/1990 cu modificările aferente și de actul constitutiv al societății în vigoare la data ținerii Adunării Generale respective.

În derularea activității sale și în raportarea către instituțiile de supraveghere ale pieței reglementate, SC UAMT SA nu se îndepărtează de la codul de guvernare corporativă.

În cadrul societății există implementat un sistem de control intern, pentru principalele activități fiind stabilite proceduri de lucru. Atribuțiile pe care controlul intern le exercită în societate, fără să se limiteze însă la acestea, sunt:

- examinarea legalității, regularității și conformității operațiunilor, identificarea erorilor, risipei, gestiunii defectuoase și frauduloase și pe aceste baze, propunerea de măsuri și soluții pentru recuperarea pagubelor și sancționarea celor vinovați, după caz;
- supravegherea funcționării sistemelor de fundamentare a deciziei, planificare, programare, organizare, coordonare, urmărire și control al îndeplinirii deciziilor;
- evaluarea eficienței și eficacității cu care sistemele de conducere și de execuție existente la nivelul companiei utilizează resursele financiare, umane și materiale pentru îndeplinirea obiectivelor și obținerea rezultatelor stabilite;
- identificarea punctelor slabe ale sistemelor de conducere și de control, precum și a riscurilor asociate unor astfel de sisteme, a unor programe/proiecte sau a unor operațiuni și propunerea de măsuri pentru corectarea acestora și pentru diminuarea riscurilor. Controlul intern se asigură la toate nivelele de către conducerea executivă a societății.

Prezentul Raport precum și Situațiile financiare aferente anului financiar se regăsesc pe site-ul Societății [www.uamt.ro](http://www.uamt.ro).

## **CAP. 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE**

### **2.1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE**

#### *a) Descrierea activității de bază a societății comerciale;*

S.C.UAMT S.A. are ca obiect de activitate “ producerea și comercializarea pieselor și subansamblelor pentru mijloace de transport, pieselor turnate din aliaje neferoase, execuției de instalații, utilaje, echipamente tehnologice, SDV-uri “.

#### *b) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active :*

Achizițiile și înstrăinările de active efectuate de societate pe parcursul exercițiului economico-financiar 2017 se prezintă astfel:

Imobilizari corporale:

**Cost**

| 31 decembrie 2017 | Terenuri   | Construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații, utilaje și mobilier | Imobilizări corporale în curs | Avansuri   | TOTAL      |
|-------------------|------------|-------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
| Sold inițial      | 13.169.060 | 23.288.287  | 53.723.066                   | 415.770                              | 1.441.952                     | 3.459.996  | 95.498.131 |
| Intrări           | 727.993    | 1.441.167   | 14.553.376                   | 60.607                               | 9.829.810                     | 11.294.366 | 37.907.319 |
| Ieșiri            | 2.156      | 6.654.933   | 36.298.763                   | 332.523                              | 9.536.955                     | 8.172.471  | 60.997.801 |
| Sold final        | 13.894.897 | 18.074.521  | 31.977.679                   | 143.854                              | 1.734.807                     | 6.581.891  | 72.407.649 |

**Ajustări**

| 31 decembrie 2017   | Terenuri | Construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații , utilaje și mobilier | Imobilizări corporale în curs | Avansuri | TOTAL      |
|---|----------|-------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|----------|------------|
| Sold inițial  | 0        | 5.355.555   | 31.572.811                   | 262.436                               | 0                             | 0        | 37.190.802 |
| Ajustari de valoare reprezentând amortizare și deprecieri | 0        | 1.405.883   | 5.769.309                    | 70.076                                | 0                             | 0        | 7.245.268  |
| Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite      | 0        | 6.761.438   | 35.964.813                   | 332.512                               | 0                             | 0        | 43.058.763 |
| Sold final  | 0        | 0           | 1.377.307                    | 0                                     | 0                             | 0        | 1.377.307  |

|   |            |            |            |         |           |           |            |
|---|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|------------|
| Valoarea netă a mijloacelor fixe la 31.dec.17 | 13.894.897 | 18.074.521 | 30.600.372 | 143.854 | 1.734.807 | 6.581.891 | 71.030.342 |
|---|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|------------|

Imobilizari necorporale:

| <b>Cost</b>  | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------|-------------|-------------|
| Sold inițial | 2.030.017   | 933.928     |
| Intrări      | 407.763     | 1.096.089   |
| Ieșiri       | 220.897     | 0           |
| Sold final   | 2.216.883   | 2.030.017   |

| <b>Ajustări de valoare</b>                                | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| Sold inițial  | 574.982     | 443.870     |
| Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri | 131.505     | 131.112     |

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Ajustări de valoare aferente ieșiri imob. necorporale | -13.165   | 0         |
| Sold final  | 693.322   | 574.982   |
| Valoarea netă a imobilizărilor necorporale            | 1.523.561 | 1.455.035 |

*c) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.*

**1.1.1. Elemente de evaluare generală:**

| <b>Indicatori</b>            | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Cifra de afaceri             | 145.184.343 | 121.964.833 |
| Export                       | 2.141.788   | 3.214.149   |
| % din total cifra de afaceri |             |             |
| - export                     | 1,50%       | 2,64%       |
| - intern                     | 98,50%      | 97,36%      |
| Profit net                   | 5.763.594   | 5.726.929   |

**1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății:**

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

*a) principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție;*

În România, pentru o serie de produse din gama actuală de fabricație, societatea comercială "UAMT" SA este principalul furnizor al fabricanților autohtoni de autovehicule.

Este însă demn de remarcat faptul că se manifestă o tendință de intensificare a concurenței în domeniul de activitate al societății, fapt ce impune din partea societății o acțiune hotărâtă de contracarare a acestui fenomen printr-o politică activă de re tehnologizare și de modernizare a produselor.

Acest lucru este posibil de realizat cu ajutorul unor surse convenabile de finanțare, respectivi din imprumuturi nerambursabile de la Uniunea Europeană sau de la Guvernul României.

Principalele produse ale societății sunt :

- Repere ștanțate;
- Repere protejate anticoroziv prin acoperire electrochimică sau vopsire prin procesul de cataforeza;
- Componente auto;



- SDV-uri;
- Piese de schimb auto.
- Repere injectate

Piața de desfacere a societății se împarte în trei mari segmente:

- clienți industriali:
  - montatori de autovehicule:
- clienți pentru piese de schimb auto:
  - societăți de service și comercializare;
- clienți pentru SDV-uri

*a) influența fiecărei categorii în veniturile și cheltuielile societății comerciale;*

|   | 2017               | 2016               |
|---|--------------------|--------------------|
| Venituri din producția vândută              | 143.067.144        | 119.823.081        |
| Venituri din vânzarea mărfurilor            | 2.117.208          | 2.141.752          |
| Alte venituri, inclusiv variația stocurilor | 10.686.042         | 892.400            |
| <b>Total venituri din exploatare</b>        | <b>155.870.394</b> | <b>122.857.233</b> |
| Consumuri materiale                         | 110.868.630        | 83.542.368         |
| Costul mărfurilor vândute                   | 1.968.157          | 1.726.310          |
| Cheltuieli de personal                      | 24.681.740         | 19.523.737         |
| Cheltuieli privind amortizările             | 7.279.435          | 8.041.915          |
| Alte cheltuieli                             | 3.495.133          | 3.023.696          |
| <b>Total cheltuieli de exploatare</b>       | <b>148.293.095</b> | <b>115.858.026</b> |

*b) produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse*

Analiza capacitară a SC UAMT SA reliefează necesitatea unor investiții în utilaje moderne, SDV-uri și echipamente de asamblare care să susțină creșterea în cadența preconizată dar să și anticipeze eventualele “salturi” de cerere dictate de piață. În afară de creșterea volumelor de fabricație pentru modelele de Dacia și alte modele noi lansate până în prezent, pentru societatea noastră lansarea în fabricație a noi modele crează în plus oportunitatea diversificării gamei de produse UAMT.

### **1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)**

În anul 2017 activitatea de aprovizionare s-a desfășurat pe bază de comenzi ferme cu furnizori din Romania, din cadrul U.E. si din afara U.E.

Principali furnizori de materii prime și materiale ai societății în funcție de ponderea în volumul cheltuielilor de aprovizionare pe anul 2017 sunt prezentați în tabelul de mai jos.

| <b>Furnizor<br/>Sortiment aprovizionat</b> | <b>Pondere în planul<br/>de aprovizionare pe<br/>2017 [%]</b> |
|--|---|
| Furnizori din România                      | 67%   |
| Furnizori din Uniunea Europeana            | 30%   |
| Furnizori din afara Uniunii Europene       | 3%  |

Stocurile de materii prime și materiale sunt la nivelul minimului necesar. Datorită aprovizionării sistematice nu se creează goluri în stocul de materii prime și materiale. Aprovizionarea cu materii prime se face direct de la furnizori sau distribuitori direcți, reușindu-se astfel negocierea unor prețuri avantajoase pentru societate. Prețurile sunt bine corelate în raport cu calitatea.

### **1.1.4. Evaluarea activității de vânzare**

a) *Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung:*

În anul 2017, vânzările de produse au fost în creștere comparativ cu anul 2016.

Principala piață de desfacere pentru produsele societății este piața auto, reprezentând 99% din totalul vânzărilor din cursul anului 2016.

Livrările la export sunt în mare parte livrări intracomunitare.

Pe termen mediu și lung politica de marketing a firmei este de menținere a clienților tradiționali și de intrare pe segmente noi de piață.

Previziunile de creștere a vânzărilor pentru anul 2018 sunt optimiste, estimându-se o creștere cu 6% față de anul 2017.

*b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;*

Practica generală pe piața montatorilor de autoturisme este de a agreea câteva societăți furnizoare de piese și subansamble.

Astfel, urmare a procesului, foarte important și destul de îndelungat, de agreere, noțiunea de concurență devine nerelevantă, firmele agreeate menținându-se pe piață atâta timp cât reușesc să satisfacă cerințele de calitate și preț ale montatorului auto, în cadrul perioadei de viață a autovehiculului.

Concurența s-a manifestat, în special, în etapa de selecție a furnizorilor agreeați de către clientul principal al UAMT, Dacia-RENAULT, deoarece produsele pentru echiparea vehiculelor Dacia sunt complexe și necesită costuri ridicate pentru asimilarea în fabricație, validarea și asigurarea capacităților necesare de fabricație. Această etapă odată depășită, concurența s-a redus substanțial, o eventuală schimbare de furnizori fiind efectuată de către montatori doar în cazuri de excepție (faliment, probleme grave de calitate, salturi inovative majore, salturi semnificative de preț, etc.).

De asemenea, odată ce societatea a fost nominalizată ca furnizor rang 1 de către Renault, aceasta deține o poziție privilegiată și pe piața pieselor de schimb, atât din punct de vedere al prevederilor legislative pentru protecția consumatorilor cât și din punct de vedere al promovării produselor.

În acest segment de piață totuși, suntem permanent în concurență cu multinaționalele din domeniul componisticii auto.

*c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății;*

Dependența de clientul Dacia – Renault a fost diminuată în mare măsură în cursul anului 2017, urmînd ca în perioadele viitoare această dependență să se diminueze și mai mult, pe măsura ca Societatea devine furnizor agreeat (sau principal, sau de rang 1, sau nominalizat, în funcție de producătorul auto al cărui furnizor agreeat devine) al altor mari producători de autoturisme.

### 1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) *Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;*

Prognozele pentru anul 2018 conduc la concluzia că și în această perioadă societatea va fi nevoită să își deruleze activitatea cu un număr mediu de salariați de circa 500 de oameni determinat de creșterea volumului producției.

Gradul de sindicalizare al forței de muncă este de aproximativ 40%.

Gradul de calificare generală a personalului este ridicat, fiind satisfăcute în general necesitățile societății și îmbunătățit permanent prin acțiuni practice pe operații și produse.

Structura organizatorică actuală este de tip piramidal, competențele și responsabilitățile acordate la diferite nivele fiind precizate prin “Regulamentul de Organizare și Funcționare” și “Fișele Posturilor”.

La finele anului 2017, comparativ cu anul 2016, *structura salariaților pe tipuri de activitate*, este următoarea:

|                          | Nr. efectiv de personal |      |
|--------------------------|-------------------------|------|
|                          | 2017                    | 2016 |
| Total personal producție | 445                     | 434  |
| Personal TESA            | 78                      | 77   |
| Total personal           | 523                     | 511  |

Din datele prezentate mai sus rezultă că numărul de salariați în anul 2017 a crescut față de anul precedent.

b) *Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi;*

Relațiile dintre conducere și salariați sunt normale, fără manifestarea acțiunilor colective de contestare a programelor și a realizărilor manageriale.

### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

UAMT SA deține autorizația integrată de mediu și autorizație de gospodărire a apelor actualizata, precum și declarația locațiilor pentru operațiuni cu precursori.

Activitățile de bază a societății au un impact nesemnificativ asupra factorilor de mediu aer, apă, sol. Determinările efectuate arată că nu există depășiri ale valorilor limită prevăzute de legislația în vigoare pentru niciunul dintre poluanții măsurați, atât pentru emisii în apă cât și pentru emisii de poluanți în atmosferă. Prin modernizarea stației de pre-epurare a apelor uzate toți poluanții specifici se încadrează în limitele prevăzute de legislație. Având în vedere că suprafața liberă din interiorul unității este betonată în cea mai mare parte, inclusiv în cazul depozitelor de deșeuri industriale nu se pot produce modificări semnificative în structura și calitatea solului.

Potrivit celor prezentate, rezultă că impactul produs de activitățile UAMT nu constituie poluare semnificativă.

Nu este cazul de litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

Pentru anul 2017 a fost depus raportul anual de mediu la APM-Bihor și Primăria Oradea.

### **1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare**

SC UAMT SA va continua și în 2018 politica de cercetare-dezvoltare, ca o premisă pentru consolidarea și îmbunătățirea acestei activități cu implicații directe asupra posibilităților de dezvoltare ale societății (portofoliul de clienți și produse, cifră de afaceri).

### **1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului**

*Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.*

Rezultatele din anul 2017 sunt relativ bune raportat la cifra de afaceri, datorită măsurilor luate prin politicile de management al costurilor, din care enumerăm:

- o dezvoltarea și promovarea continuă a produselor care să conducă la creșterea satisfacției clientului în condiții de rentabilitate economică

- reducerea și optimizarea consumurilor de utilități
- gestionarea eficientă a resursei umane în corelare cu capacitățile de producție la cel mai mic cost realizabil
- aprovizionarea ritmică și stocaj minim al materiilor prime și materialelor consumabile
- eficientizarea fluxurilor de numerar prin măsuri de urmărire a scadenței creanțelor și datoriilor
- angajarea cheltuielilor în corelare cu momentul realizării venitului în strânsă concordanță cu asigurarea disponibilităților
- angajarea de lucrări de întreținere și reparații la prețuri avantajoase

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale**

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Considerăm că în anul 2018 avem posibilitatea realizării de venituri mai mari decât cele din anul 2017. Cu toate acestea, în condițiile creșterii generale a prețurilor la materiile prime precum și a creșterilor salariale inerente, estimăm un profit net mai mic decât cel realizat în anul 2017, în principal datorită:

- introducerii de produse noi în fabricație, de la mai mulți producători auto, care necesită timp de optimizare a procesului de producție;
- creșterii prețurilor la materii prime, utilități și alte servicii prestate de terți
- creșterii cheltuielilor cu personalul;
- menținerii la nivelul actual sau de creștere mică a prețurilor de vânzare a produselor finite și serviciilor prestate de societate (într-un ritm mai scăzut decât ritmul de creștere al costurilor).
- continuării politicii de actualizare tehnică a societății prin înlocuirea utilajelor depășite moral și tehnic.
- implementării de noi tehnologii, în vederea diversificării producției și mai ales a creșterii calitative a produselor proprii.

Prognozele pentru viitor în acest domeniu, sunt influențate în mare parte și de politica și obiectivele exprimate de către producătorii de automobile care sunt clienții

societatii, de reducere constanta a costurilor de fabricație pentru autoturismele din gamele lor de fabricație, dar si de actuala tendinta de electrificare a transportului auto individual.

Situația economico-financiară a societății în acest an, a avut un trend satisfăcător.

Obiectivele de atins prin planul de afaceri al societății pe 2018 sunt:

- continuarea ajustării structurale în funcție de dimensiunile reale și evoluțiile piețelor actuale ale societății;
- continuarea actualizării structurale și tehnologice a societății pentru alinierea acesteia la cerințele impuse de montatorii de autovehicule;
- intensificarea eforturilor pentru identificarea și penetrarea pe noi segmente de piață externe și a unor produse noi din alte domenii de activitate;
- continuarea re tehnologizării societății prin accesarea de noi fonduri guvernamentale pentru investiții;
- punera accentului în pregătirea resurselor umane la nivelul cerințelor actuale;
- continuarea activitatii de diversificare a portofoliului de clienti majori.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut.

În cursul anului 2017 societatea a făcut investiții semnificative în baza proiectului de modernizare aprobat.

Societatea va continua procesul de modernizare și în anul 2018, reinvestind profitul propus spre distribuire la alte reerve, respectiv la surse proprii de finanțare.

## **2. Activele corporale ale societății comerciale**

### ***2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.***

Societatea este amplasată în nord-vestul României în orașul Oradea la 8 km de frontiera româno-ungară, în imediata apropiere a drumului european E60 dispunând de mijloace pentru aprovizionare și livrare atât pe calea ferată cât și auto.

Societatea are sediul în Oradea, str. Uzinelor, nr. 8, și este înregistrată la Registrul Comerțului Bihor, sub numărul J 05/173/1991.

Valoarea capitalului social al societății actualizat la zi, este de 17.766.860 lei.

Dotarea tehnică a societății o situează în domeniul unităților cu profil de mecanică fină. Societatea utilizează următoarele categorii de procedee tehnologice:

- prelucrări mecanice prin așchiere (strunjire, frezare, găurire, rectificare plană și rotundă) pe mașini clasice și specializate cu comanda program (CNC)
- prelucrări prin presaj la rece;
- injectare piese din mase plastice (polietilene, poliacetali, poliamide, inclusiv armate cu fibre de sticlă, etc. cu greutate de până la 1,2kg);
- vopsire prin procesul de cataforeză;
- acoperiri electrochimice (zincare, nichelare);
- sudarea metalelor (electrică, autogenă, sudarea tablelor în puncte, sudarea în atmosferă protectivă CO<sub>2</sub>, cu sau fără roboți manipulatori);
- tratamente termice;
- prelucrări prin electroeroziune (cu electrod masiv și cu fir);
- asamblare produse ;

Societatea dispune și de o secție de Execuție SDV-uri performantă care asigură în general întregul necesar de ștanțe, matrițe, dispozitive și verificatoare necesare producției proprii precum și executarea unor comenzi, în acest domeniu, pentru alte societăți.

## **2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.**

Gradul mediu de uzură existent este un grad normal în activitatea industrială de profil. Nivelul de modernitate a utilajelor este corespunzător cerințelor tehnice de producție.

Politica contabilă a societății pentru activele corporale reevaluate a fost tratamentul contabil alternativ, respectiv prezentarea în situațiile financiare a mijloacelor fixe la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.



### **2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.**

Nu există litigii pe probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății sau de natură comercială.

## **CAP.3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ**

### **3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.**

Acțiunile societății sunt tranzacționabile la Bursa de Valori București.

Societatea a emis un singur tip de valoare mobilă și anume acțiuni dematerializate cu valoare nominală de 2,50 lei. În urma aplicării prevederilor Legii 55/95 de accelerare a procesului de privatizare și a faptului că la societate s-a înregistrat o suprasubscriere în procesul de privatizare de masă, prin efectul legii s-a efectuat splitarea valorii nominale a tuturor acțiunilor de la 0,25 lei la 0,10 lei pe acțiune.

Majorarea capitalului social efectuată în cursul anului 1999 în urma acțiunii de reevaluare a patrimoniului și aprobată de AGA a condus la majorarea valorii nominale a acțiunilor societății de la 0,10 la 0,45 de lei/acțiune.

În cursul anului 2001 societatea a efectuat o ofertă publică de majorare a capitalului social în cadrul căreia au fost în final emise un număr de 2.518.322 de acțiuni subscrise integral de către acționarul majoritar.

În cursul anului 2010, ca efect al fuziunii prin absorbție dintre SC UAMT SA, societatea absorbantă și societățile absorbite: FICAMT SA, CPD SRL, FRIGAMT SRL, s-a realizat majorarea de capital social în cadrul căreia au fost emise un număr de 14.396.464 de acțiuni.

În anul 2017 societatea a devenit acționarul majoritar al SC AMT INVESTMENT SRL, cu datele de identificare :

|                                    |                                 |
|------------------------------------|---------------------------------|
| Denumirea societății:              | SC AMT INVESTMENT SRL           |
| Sediul social:                     | Com. Sacadat nr.428B, jud.Bihor |
| Cod unic de înregistrare:          | 27799024                        |
| Înregistrare Registrul Comerțului: | J5/1583/2010                    |

Capital social: 4.545.000 lei

Actiunile SC AMT INVESTMENT SRL nu sunt tranzactionate pe piata reglementata a valorilor mobiliare.

Societatea este administrata de dl. Ioan Stanciu in calitate de administrator cu puteri depline si durata nelimitata a mandatului.

Participatia detinuta de SC UAMT SA Oradea este de 99% iar participatia detinuta de interese care nu controleaza este de 1%.

**3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor cuvenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.**

În ultimii ani societatea nu a acordat dividende acționarilor săi, profitul obținut fiind repartizat la alte rezerve.

În ultima perioadă, politica emitentului a fost de reinvestire a profitului obținut, societatea având nevoie de resurse de capital în vederea derulării de investiții, nedistribuindu-se astfel dividende.

Pentru anul 2017 prin Hotărârea A.G.O.A, profitul net se propune a fi repartizat ca sursă proprie de finanțare pentru susținerea programului investițional al societății.

Deoarece asigurarea resurselor de capital pe termen mediu și lung reprezintă o coordonată majoră a strategiei emitentului, acesta își va menține politica de reinvestire a profitului și pe viitor.

În anul 2017 nu au avut loc modificări în structura capitalului social.

**3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.**

Nu este cazul

**3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.**

In anul 2017 societatea a devenit actionarul majoritar al SC AMT INVESTMENT SRL, cu datele de identificare :

Denumirea societatii:

SC AMT INVESTMENT SRL

Sediul social:

Com. Sacadat nr.428B, jud.Bihor

Cod unic de inregistrare: 27799024  
Inregistrare Registrul Comertului: J5/1583/2010  
Capital social: 4.545.000 lei

Actiunile SC AMT INVESTMENT SRL nu sunt tranzactionate pe piata reglementata a valorilor mobiliare.

Societatea este administrata de dl. Ioan Stanciu in calitate de administrator cu puteri depline si durata nelimitata a mandatului.

Participatia detinuta de SC UAMT SA Oradea este de 99% iar participatia detinuta de interese care nu controleaza este de 1%.

**3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.**

Nu este cazul

#### **CAP. 4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE**

În prezent administrarea societății "UAMT" SA Oradea se execută în ordine ierarhică prin:

1. Adunarea Generală a Acționarilor;
2. Consiliul de Administrație format din 3 persoane;
3. Director General;

**4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:**

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiență profesională, funcția și vechimea în funcție) fiecărui administrator este prezentat pe website-ul societății [www.uamt.ro/comunicate](http://www.uamt.ro/comunicate)

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu este cazul

c) participarea administratorilor la capitalul societății comerciale, după înregistrarea majorării capitalului social la Depozitarul Central în data de 18.09.2017, se prezintă astfel:

| <b>Nume, prenume</b>   | <b>Nr.acțiuni deținute</b> | <b>% de participare la capitalul social</b> |
|------------------------|----------------------------|---|
| Doina Olimpia STANCIU  | 500                        | 0,001                                       |
| Bogdan Ciprian STANCIU | 305.120                    | 0,77  |
| Simona FURTOS          | 0                          | 0   |

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Nu este cazul

**4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:**

Conducerea executivă a societății a fost asigurată de către o echipă managerială, echipă care la finele anului 2017 avea următoarea componență:

- Razvan Ionut POPESCU – Director General,
- Nicolae RADU – Director General Adjunct,

CV-ul fiecăruia dintre membrii conducerii executive este prezentat pe website-ul societății [www.uamt.ro/comunicate](http://www.uamt.ro/comunicate)

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

Directorii din conducerea executivă sunt angajați ai societății pe durată nedeterminată

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o alta persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.

Nu este cazul

**4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.**

Nu este cazul

## CAP.5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILA

Prezentarea situației economico - financiare actuale comparativ cu ultimul an:

### SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE La: 31.12.2017

|  | 31.12.2017         | 31.12.2016         |
|--|--------------------|--------------------|
| <b>Active</b>                            |                    |                    |
| <b>Active necurente</b>                  |                    |                    |
| Imobilizări corporale                    | 71.030.342         | 58.307.330         |
| Alte imobilizări necorporal              | 1.523.561          | 1.455.035          |
| Investiții imobiliare                    | 1.297.626          | 1.339.456          |
| Alte active (biologice, financiare, etc) | 4.502.000          | 300                |
| <b>Total active necurente</b>            | <b>78.353.529</b>  | <b>61.102.121</b>  |
| <b>Active curente</b>                    |                    |                    |
| Stocuri                                  | 27.964.512         | 16.730.903         |
| Creanțe comerciale                       | 45.009.462         | 25.861.938         |
| Cheltuieli în avans                      | 0                  | 0                  |
| Alte creanțe                             | 2.668.239          | 4.436.165          |
| Numerar și echivalent în numerar         | 9.324.286          | 33.126.159         |
| <b>Total active curente</b>              | <b>84.966.499</b>  | <b>80.155.165</b>  |
| <b>Venituri în avans (subvenții)</b>     | <b>4.864.426</b>   | <b>6.059.056</b>   |
| <b>Total active</b>                      | <b>158.455.602</b> | <b>135.198.230</b> |
| <b>Capitaluri proprii și datorii</b>     |                    |                    |
| <b>Capitaluri proprii</b>                |                    |                    |
| Capital social                           | 17.766.860         | 17.766.860         |
| Rezerve                                  | 33.405.068         | 27.361.244         |
| Rezultat reportat                        | 5.008.540          | 4.146.286          |
| Rezultatul exercițiului                  | 5.763.594          | 5.726.929          |
| Alte rezerve și acțiuni proprii          | 36.663.676         | 32.026.881         |

|                                    |                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Total capitaluri proprii</b>    | <b>98.607.738</b>  | <b>87.028.200</b>  |
| <b>Datorii necurente</b>           |                    |                    |
| Împrumuturi primite pe termen lung | 9.795.075          | 3.911.603          |
| Alte datorii pe termen lung        | 0                  | 508.729            |
| Datorii de impozit amanat          | 34.170             | 34.170             |
| Alte datorii necurente             | 0                  | 0                  |
| <b>Total datorii necurente</b>     | <b>9.829.245</b>   | <b>4.454.502</b>   |
| <b>Datorii curente</b>             |                    |                    |
| Datorii comerciale                 | 22.440.571         | 16.837.437         |
| Împrumuturi pe termen scurt        | 25.000.000         | 25.000.000         |
| Provizioane pe termen scurt        | 0                  | 0                  |
| Taxe curente                       | 1.888.634          | 1.358.736          |
| Alte datorii curente               | 689.414            | 519.354            |
| <b>Total datorii curente</b>       | <b>50.018.619</b>  | <b>43.715.527</b>  |
| <b>Total datorii</b>               | <b>59.847.864</b>  | <b>48.170.029</b>  |
| <b>Total pasive</b>                | <b>158.455.602</b> | <b>135.198.229</b> |

Capitalul social subscris în valoare de 17.766.860 lei nu a suferit modificări în cursul anului 2017.

În cursul anului nu s-a constituit rezerva legală fiind atins nivelul maxim admis de lege, iar profitul net nerepartizat aferent anului 2017 se va repartiza la alte surse de dezvoltare.

➤ Imobilizări la valoarea brută:

| 31 decembrie 2017 | Terenuri   | Construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații , utilaje și mobilier | Imobilizări corporale în curs | Avansuri   | TOTAL      |
|-------------------|------------|-------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
| Sold inițial      | 13.169.060 | 23.288.287  | 53.723.066                   | 415.770                               | 1.441.952                     | 3.459.996  | 95.498.131 |
| Intrări           | 727.993    | 1.441.167   | 14.553.376                   | 60.607                                | 9.829.810                     | 11.294.366 | 37.907.319 |
| Ieșiri            | 2.156      | 6.654.933   | 36.298.763                   | 332.523                               | 9.536.955                     | 8.172.471  | 60.997.801 |
| Sold final        | 13.894.897 | 18.074.521  | 31.977.679                   | 143.854                               | 1.734.807                     | 6.581.891  | 72.407.649 |

**Ajustări**

| 31 decembrie 2017   | Terenuri | Construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații , utilaje și mobilier | Imobilizări corporale în curs | Avansuri | TOTAL      |
|---------------------|----------|-------------|------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|----------|------------|
| Sold inițial        | 0        | 5.355.555   | 31.572.811                   | 262.436                               | 0                             | 0        | 37.190.802 |
| Ajustari de valoare | 0        | 1.405.883   | 5.769.309                    | 70.076                                | 0                             | 0        | 7.245.268  |



|   |   |           |            |         |   |   |            |
|---|---|-----------|------------|---------|---|---|------------|
| reprezentând<br>amortizare și<br>deprecieri                 |   |           |            |         |   |   |            |
| Ajustări de valoare<br>afereente mijloacelor<br>fixe ieșite | 0 | 6.761.438 | 35.964.813 | 332.512 | 0 | 0 | 43.058.763 |
| Sold final  | 0 | 0         | 1.377.307  | 0       | 0 | 0 | 1.377.307  |

|   |            |            |            |         |           |           |            |
|---|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|------------|
| Valoarea netă a<br>mijloacelor fixe la<br>31.dec.17 | 13.894.897 | 18.074.521 | 30.600.372 | 143.854 | 1.734.807 | 6.581.891 | 71.030.342 |
|---|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|------------|

Valoarea brută contabilă este recuperată prin metoda amortizării liniare, conform normelor legale în vigoare.

Evoluția mijloacelor economice în dinamică, abaterile de la o perioadă la alta, structura, raporturile de echilibru și proporționalitatea între diferitele categorii de active s-au analizat cu ajutorul indicilor bazați pe datele din tabelul următor.

Datele cuprinse în tabel au fost extrase din situația poziției financiare.

#### **Stocuri anul 2017**

| <b>Stocuri</b>                | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Materii prime și materiale    | 16.865.382  | 12.862.456  |
| Producția în curs de execuție | 8.056.992   | 1.121.502   |
| Alte materiale                | 114.614     | 55.338      |
| Produse finite                | 2.927.524   | 2.691.607   |
| Valoarea stocurilor           | 27.964.512  | 16.730.903  |

#### **Creante**

| <b>Creanțe comerciale</b>              | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
| Clienți                                | 44.048.430  | 24.194.227  |
| Clienți incerți                        | 0           | 189.100     |
| Avansuri                               | 961.032     | 1.667.711   |
| Valoarea creanțelor comerciale         | 45.009.462  | 26.051.038  |
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor | 189.100     | 189.100     |
| Ajustare constituită în an             | 0           | 0           |
| Ajustare revărsată în an               | 189100      | 0           |
| Valoarea ajustări                      | 0           | 189.100     |

|  |             |             |
|--|-------------|-------------|
| Valoarea netă a creanțelor comerciale  | 45.009.462  | 25.861.938  |
| <b>Alte creanțe</b>                    | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
| Alte creanțe în legătură cu personalul | 0           | 0           |
| TVA neexigibil                         | 141.487     | 48.985      |
| Debitori diverși                       | 392.617     | 2.241.584   |
| Alte creanțe - subvenții de încasat    | 2.129.497   | 2.129.497   |
| Alte creanțe                           | 0           | 16.097      |
| Valoarea netă a altor creanțe          | 2.663.601   | 4.436.165   |

Sursele financiare de acoperire a mijloacelor economice sunt prezentate în tabelul de mai jos:

**Capitaluri proprii și datorii**

**Capitaluri proprii**

|                                    |                   |                   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital social                     | 17.766.860        | 17.766.860        |
| Rezerve                            | 33.405.068        | 27.361.244        |
| Rezultat reportat                  | 5.008.540         | 4.146.286         |
| Rezultatul exercițiului            | 5.763.594         | 5.726.929         |
| Alte rezerve și acțiuni proprii    | 36.663.676        | 32.026.881        |
| <b>Total capitaluri proprii</b>    | <b>98.607.738</b> | <b>87.028.200</b> |
| <b>Datorii necurente</b>           |                   |                   |
| Împrumuturi primite pe termen lung | 9.795.075         | 3.911.603         |
| Alte datorii pe termen lung        | 0                 | 508.729           |
| Datorii de impozit amanat          | 34.170            | 34.170            |
| Alte datorii necurente             | 0                 | 0                 |
| <b>Total datorii necurente</b>     | <b>9.829.245</b>  | <b>4.454.502</b>  |
| <b>Datorii curente</b>             |                   |                   |
| Datorii comerciale                 | 22.440.571        | 16.837.437        |
| Împrumuturi pe termen scurt        | 25.000.000        | 25.000.000        |
| Provizioane pe termen scurt        | 0                 | 0                 |
| Taxe curente                       | 1.888.634         | 1.358.736         |
| Alte datorii curente               | 689.414           | 519.354           |
| <b>Total datorii curente</b>       | <b>50.018.619</b> | <b>43.715.527</b> |
| <b>Total datorii</b>               | <b>59.847.864</b> | <b>48.170.029</b> |

- a) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;



**SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI ALTE  
ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**  
La: 31.12.2017

|  | Nota | 31.12.2017         | 31.12.2016         |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Venituri din producția vândută   |      | 143.067.144        | 119.823.081        |
| Venituri din vânzarea mărfurilor   |      | 2.117.208          | 2.141.752          |
| Alte venituri, inclusiv variația stocurilor                                    |      | 10.686.042         | 892.400            |
|  |      | <b>155.870.394</b> | <b>122.857.233</b> |
| Consumuri de materii prime și materiale  |      | 110.868.630        | 83.542.368         |
| Costul mărfurilor vândute  |      | 1.968.157          | 1.726.310          |
| Cheltuieli de personal   |      | 24.681.740         | 19.523.737         |
| Cheltuieli privind amortizările  |      | 7.279.435          | 8.041.915          |
| Alte cheltuieli  |      | 3.495.133          | 3.023.696          |
|  |      | <b>148.293.095</b> | <b>115.858.026</b> |
| <b>Rezultatul operațional</b>  |      | <b>7.577.299</b>   | <b>6.999.207</b>   |
| Venituri financiare  |      | 523.325            | 432.371            |
| Cheltuieli financiare  |      | 1.020.138          | 711.407            |
| <b>Profit înainte de impozitare</b>  |      | <b>7.080.486</b>   | <b>6.720.171</b>   |
| Impozit pe profit  |      | 1.316.892          | 993.242            |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat                                       |      | 0                  | 0                  |
| Venituri din impozitul pe profit amânat  |      | 0                  | 0                  |
| <b>Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei</b> |      | <b>5.763.594</b>   | <b>5.726.929</b>   |
| Rezultatul pe acțiune  |      |                    |                    |
| Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune)                                    |      | <b>0,146</b>       | <b>0,145</b>       |

Spre deosebire de perioadele precedente, desi cifra de afaceri realizata cu clientul Dacia – Pitesti are o pondere insemnata, aceasta pondere s-a diminuat mult pe masura realizarii eforturilor Consiliului de Administratie de largire a portofoliului de clienti mari.

Consiliul de Administratie va continua aceasta actiune, in scopul diminuarii riscurilor presupuse de existenta unui singur client major.

## **CAP.5. DECLARATIA NEFINANCIARA**

Societatea nu detine date privind impactul actual si previzibil al operatiunilor sale asupra mediului si nu poate estima influenta asupra sanatatii si sigurantei. Cu toate acestea, existenta Autorizatiei integrate de mediu, actualizata, ne asigura asupra respectarii conditiilor legale de functionare si de gestionare a aspectelor de mai sus la nivelul societatii.

Societatea nu poate estima impactul asupra schimbarilor climatice pe care il are utilizarea bunurilor produse de societate. Prin natura industriei de profil in care activeaza societatea, acest impact trebuie studiat la nivelul intregii industrii.

Societatea respecta egalitatea de gen in toate aspectele legate de angajare, salarizare, conditii de munca, dialog social, siguranta la locul de munca si drepturile sindicale.

## **6. Anexe**

- 6.1. Situatii financiare anuale individuale încheiate la 31.12.2017;
- 6.2. Raportul Auditorului Financiar cu privire la execuția exercițiului financiar 2017;
- 6.3. Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2018

Oradea, la: 22.03.2018

Presedintele Consiliului de Administratie  
Doina Olimpia Stanciu

**Declaratia de conformare a SC UAMT SA cu noul Cod de guvernanta corporativa al BVB  
la 31.12.2017**

| <b>Prevederile Codului de Guvernanta al BVB</b>   | <b>Respectă</b> | <b>Nu respectă sau respectă parțial</b> | <b>Motivul pentru neconformitate</b>   |
|---|-----------------|---|--|
| <b>A. RESPONSABILITATI ALE CONSILIULUI</b>  |                 |   |  |
| A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.  |                 | X                                       | Termenii de referinta/responsabilitatile Consiliului si functiilor cheie de conducere sunt cuprinse in actul constitutiv al societatii, actualizat in 2016.  |
| A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin reprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.   |                 | X                                       | Prevederi privind gestionarea conflictului de interese vor fi cuprinse in Regulamentul (Declaratia) de Guvernare Corporativa care va fi elaborat de Consiliul de Administratie   |
| A.3. Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.   |                 | X                                       | Actuala structura organizatorica si de conducere a SC UAMT SA stabileste un numar de 3 membri pentru Consiliul de Administratie. Modificarea numarului de membri se va face cu aprobarea Adunarea Generala a Actionarilor si modificarea actului constitutiv |
| A.4. Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după urmatoarele criterii:<br>A.4.1. nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani; | X               |   |  |



|  |   |   |   |
|--|---|---|---|
| <p>A.4.2. nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;</p> <p>A.4.3. nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.4. nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta;</p> <p>A.4.5. nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea;</p> <p>A.4.6. nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;</p> <p>A.4.7. nu este director general/ director executiv al altei societăți unde un alt director general/director executiv al societății este administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.8. nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani; A.4.9. nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4</p> |   |   |   |
| <p>A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.</p>  |   | X | Nu au fost facute publice pe site-ul companiei sau la BVB biografiile profesionale ale membrilor Consiliului.<br>Aceasta cerinta va fi indeplinita odata cu reconfigurarea site-ului de internet al societatii. |
| <p>A.6.Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.</p>  |   | X | Nu a fost considerate necesara o astfel de informare a Consiliului.   |
| <p>A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.</p>   | X |   |   |



|   |  |   |   |
|---|--|---|---|
| A.8. Declarația privind guvernanța corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acesteia. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.   |  | X | Declaratia de Guvernanta Corporativa este in curs de elaborare si va include o astfel de politica |
| A.9. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.   |  | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.  |
| A.10. Declarația privind guvernanța corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.  |  | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.  |
| A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independenți.  |  | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.  |
| <b>B. SISTEMUL DE GESTIUNE A RISULUI ȘI CONTROL INTERN</b>  |  |   |   |
| B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiența de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți |  | X | Este in curs de constituire.  |
| B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.   |  | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.  |
| B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.  |  | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.  |
| B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al   |  | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.  |



|   |   |   |  |
|---|---|---|--|
| Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.  |   |   |  |
| B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.  |   | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.   |
| B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.  |   | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.<br>Sunt referiri in Raportul anual al administratorilor privitoare la acest aspect  |
| B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.   |   | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.<br>Sunt referiri in Raportul anual al administratorilor privitoare la acest aspect  |
| B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.   |   | X | Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.   |
| B.9 Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari in legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.   | X |   |  |
| B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare. |   | X | Se va avea in vedere adoptarea de catre Consiliu a unei astfel de politici. Si includerea ei in regulamentul de guvernanta corporative propriu   |
| B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.  |   | X | Auditul intern al societatii este realizat de catre o entitate terta independenta pe baza de contract de prestari servicii   |
| B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.  |   | X | Auditorul intern va raporta din punct de vedere functional catre Consiliul de Administratie si Comitetul de Audit , iar administrativ catre Directorul General.  |
| <b>C. POLITICA DE REMUNERARE</b>  |   |   |  |
| C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face  |   | X | Conform Actului constitutiv al societatii, remunerarea membrilor Consiliului de Administratie este o atributie a Adunarii Generale a Actionarilor. Dupa elaborare si aprobare Politica de remunerare va fi publicata pe site de odata cu |



|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| obiectul analizei.<br>Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerației conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justa cauză.<br>Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății. |   |   | reconfigurarea paginii de internet a companiei.                                     |
| <b>D. ADĂUGÂND VALOARE PRIN RELAȚIILE CU INVESTITORII</b>   |   |   |   |
| D.1 Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:  | X |   |   |
| D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;   | X |   |   |
| D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;  |   | X | Cerinta va fi implementata odata cu reconfigurarea paginii de internet a companiei. |
| D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;  | X |   |   |
| D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora;   | X |   |   |



|   |   |   |   |
|---|---|---|---|
| întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;   |   |   |   |
| D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;  | X |   |   |
| D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;   |   | X | Cerinta va fi implementata odata cu reconfigurarea paginii de internet a companiei.   |
| D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.   | X |   |   |
| D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directoare pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.  |   | X | Distribuirea de dividende se stabileste prin hotarare a Adunarii Generale a Actionarilor conform prevederilor Actului constitutiv al societatii.<br>Publicarea pe site-ul companiei a politicii privind distribuirea anuala de dividende se va face dupa elaborarea si aprobarea acesteia de catre organele de conducere interne. |
| D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, aceasta proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății. |   | X | Publicarea pe site-ul companiei a politicii in legatura cu previziunile se va face dupa elaborarea si aprobarea acesteia de catre organele de conducere interne   |
| D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.   | X |   |   |
| D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.  | X |   |   |
| D.6 Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurta  | X |   |   |





|  |   |   |  |
|--|---|---|--|
| apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.   |   |   |  |
| D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.                                      | X |   |  |
| D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.              | X |   |  |
| D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.   |   | X | O politica in acest sens va fi elaborate de Consiliu daca va fi considerata oportuna |
| D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu. |   | X | O politica in acest sens va fi elaborate de Consiliu daca va fi considerata oportuna |



**S.C. UAMT s.a.**

---

Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069  
C.I.F. RO 54620 17.766.860 lei Fax:+40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

---

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

**Situații financiare individuale și consolidate  
la 31 decembrie 2017**

**Întocmite în conformitate cu Standardele  
Internaționale de Raportare Financiară adoptate  
de Uniunea Europeană conform Ordinului  
Ministerului de Finanțe nr 2844/2016 cu  
modificările ulterioare**

## Cuprins

### *Situații financiare individuale*

|  |         |
|--|---------|
| Situația individuală a poziției financiare .....                                     | 2       |
| Situația consolidată a poziției financiare .....                                     | 3       |
| Situația individuală a profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului .. | 4       |
| Situația consolidată a profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului .  | 5       |
| Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii .....                     | 6       |
| Situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii .....                     | 7       |
| Situația individuală a fluxurilor de trezorerie .....                                | 8       |
| Situația consolidată a fluxurilor de trezorerie .....                                | 9       |
| Note la situațiile financiare .....  | 10 – 55 |

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017*  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A POZIȚIEI FINANCIARE**

|  | Nota     | 31.12.2017         | 31.12.2016         |
|--|----------|--------------------|--------------------|
| <b>Active</b>                            |          |                    |                    |
| <b>Active necurente</b>                  |          |                    |                    |
| Imobilizări corporale                    | 1        | 71.030.342         | 58.307.330         |
| Alte imobilizări necorporale             | 2        | 1.523.561          | 1.455.035          |
| Investiții imobiliare                    | 3        | 1.297.626          | 1.339.456          |
| Alte active (biologice, financiare, etc) |          | 4.502.000          | 300                |
| <b>Total active necurente</b>            |          | <b>78.353.529</b>  | <b>61.102.121</b>  |
| <b>Active curente</b>                    |          |                    |                    |
| Stocuri                                  | 4        | 27.964.512         | 16.730.903         |
| Creanțe comerciale                       | 5        | 45.009.462         | 25.861.938         |
| Cheltuieli în avans                      |          | 0                  | 0                  |
| Alte creanțe                             | 6        | 2.668.239          | 4.436.165          |
| Numerar și echivalent în numerar         | 7        | 9.324.286          | 33.126.159         |
| <b>Total active curente</b>              |          | <b>84.966.499</b>  | <b>80.155.165</b>  |
| <b>Venituri în avans (subvenții)</b>     | <b>8</b> | <b>4.864.426</b>   | <b>6.059.056</b>   |
| <b>Total active</b>                      |          | <b>158.455.602</b> | <b>135.198.230</b> |
| <b>Capitaluri proprii și datorii</b>     |          |                    |                    |
| <b>Capitaluri proprii</b>                |          |                    |                    |
| Capital social                           | 9        | 17.766.860         | 17.766.860         |
| Rezerve                                  | 12       | 33.405.068         | 27.361.244         |
| Rezultat reportat                        | 10       | 5.008.540          | 4.146.286          |
| Rezultatul exercițiului                  | 11       | 5.763.594          | 5.726.929          |
| Alte rezerve și acțiuni proprii          | 12       | 36.663.676         | 32.026.881         |
| <b>Total capitaluri proprii</b>          |          | <b>98.607.738</b>  | <b>87.028.200</b>  |
| <b>Datorii necurente</b>                 |          |                    |                    |
| Împrumuturi primite pe termen lung       | 13       | 9.795.075          | 3.911.603          |
| Alte datorii pe termen lung              | 14       | 0                  | 508.729            |
| Datorii de impozit amanat                | 22       | 34.170             | 34.170             |
| Alte datorii necurente                   |          | 0                  | 0                  |
| <b>Total datorii necurente</b>           |          | <b>9.829.245</b>   | <b>4.454.502</b>   |
| <b>Datorii curente</b>                   |          |                    |                    |
| Datorii comerciale                       | 15       | 22.440.571         | 16.837.437         |
| Împrumuturi pe termen scurt              | 16       | 25.000.000         | 25.000.000         |
| Provizioane pe termen scurt              | 17       | 0                  | 0                  |
| Taxe curente                             | 17       | 1.888.634          | 1.358.737          |
| Alte datorii curente                     | 18       | 689.414            | 519.354            |
| <b>Total datorii curente</b>             |          | <b>50.018.619</b>  | <b>43.715.527</b>  |
| <b>Total datorii</b>                     |          | <b>59.847.864</b>  | <b>48.170.030</b>  |
| <b>Total pasive</b>                      |          | <b>158.455.602</b> | <b>135.198.230</b> |

Director general,  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart.Financiar Contabil  
Mircea BONTA

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

**SITUAȚIA CONSOLIDATA A POZIȚIEI FINANCIARE**

|  | Nota | 31.12.2017         | 31.12.2016         |
|--|------|--------------------|--------------------|
| <b>Active</b>                            |      |                    |                    |
| <b>Active necurente</b>                  |      |                    |                    |
| Imobilizări corporale                    |      | 72.935.815         | 58.307.330         |
| Alte imobilizări necorporal              |      | 1.523.561          | 1.455.035          |
| Investiții imobiliare                    |      | 1.297.626          | 1.339.456          |
| Alte active (biologice, financiare, etc) |      | 2.000              | 300                |
| <b>Total active necurente</b>            |      | <b>75.759.002</b>  | <b>61.102.121</b>  |
| <b>Active curente</b>                    |      |                    |                    |
| Stocuri                                  |      | 28.104.891         | 16.730.903         |
| Creanțe comerciale                       |      | 45.031.796         | 25.861.938         |
| Cheltuieli în avans                      |      | 0                  | 0                  |
| Alte creanțe                             |      | 2.800.200          | 4.436.165          |
| Numerar și echivalent în numerar         |      | 12.554.082         | 33.126.159         |
| <b>Total active curente</b>              |      | <b>88.490.969</b>  | <b>80.155.165</b>  |
| <b>Venituri în avans (subvenții)</b>     |      | <b>4.864.426</b>   | <b>6.059.056</b>   |
| <b>Total active</b>                      |      | <b>159.385.545</b> | <b>135.198.230</b> |
| <b>Capitaluri proprii și datorii</b>     |      |                    |                    |
| <b>Capitaluri proprii</b>                |      |                    |                    |
| Capital social societatea mana           |      | 17.766.860         | 17.766.860         |
| Capital interes minoritar                |      | 45.000             | 0                  |
| Rezerve                                  |      | 33.406.012         | 27.361.244         |
| Rezultat reportat                        |      | 5.055.163          | 4.146.286          |
| Rezultatul exercițiului                  |      | 5.778.028          | 5.726.929          |
| Alte rezerve și acțiuni proprii          |      | 36.663.676         | 32.026.881         |
| <b>Total capitaluri proprii</b>          |      | <b>98.714.739</b>  | <b>87.028.200</b>  |
| <b>Datorii necurente</b>                 |      |                    |                    |
| Împrumuturi primite pe termen lung       |      | 9.795.075          | 3.911.603          |
| Alte datorii pe termen lung              |      | 0                  | 508.729            |
| Datorii de impozit amanat                |      | 34.170             | 34.170             |
| Alte datorii necurente                   |      | 0                  | 0                  |
| <b>Total datorii necurente</b>           |      | <b>9.829.245</b>   | <b>4.454.502</b>   |
| <b>Datorii curente</b>                   |      |                    |                    |
| Datorii comerciale                       |      | 22.440.628         | 16.837.437         |
| Împrumuturi pe termen scurt              |      | 25.000.000         | 25.000.000         |
| Provizioane pe termen scurt              |      | 0                  | 0                  |
| Taxe curente                             |      | 1.890.667          | 1.358.736          |
| Alte datorii curente                     |      | 1.510.266          | 519.354            |
| <b>Total datorii curente</b>             |      | <b>50.841.561</b>  | <b>43.715.527</b>  |
| <b>Total datorii</b>                     |      | <b>60.670.806</b>  | <b>48.170.029</b>  |
| <b>Total pasive</b>                      |      | <b>159.385.545</b> | <b>135.198.229</b> |

Director general,  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart.Financiar Contabil  
Mircea BONTA

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017*  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI ALTE  
ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

|  | Nota | 31.12.2017         | 31.12.2016         |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Venituri din producția vândută   | 19   | 143.067.144        | 119.823.081        |
| Venituri din vânzarea mărfurilor   | 19   | 2.117.208          | 2.141.752          |
| Alte venituri, inclusiv variația stocurilor                                    | 19   | 10.686.042         | 892.400            |
|  |      | <b>155.870.394</b> | <b>122.857.233</b> |
| Consumuri de materii prime și materiale  | 20   | 95.315.265         | 73.823.939         |
| Costul mărfurilor vândute  | 20   | 1.968.157          | 1.726.310          |
| Cheltuieli de personal   | 20   | 24.681.740         | 19.523.737         |
| Cheltuieli privind amortizările  | 20   | 7.279.435          | 8.041.215          |
| Alte cheltuieli  | 20   | 19.048.498         | 12.742.825         |
|  |      | <b>148.293.095</b> | <b>115.858.026</b> |
| <b>Rezultatul operațional</b>  |      | <b>7.577.299</b>   | <b>6.999.207</b>   |
| Venituri financiare  | 21   | 523.325            | 432.371            |
| Cheltuieli financiare  | 21   | 1.020.138          | 711.407            |
| <b>Profit înainte de impozitare</b>  |      | <b>7.080.486</b>   | <b>6.720.171</b>   |
| Impozit pe profit  | 22   | 1.316.892          | 993.242            |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat                                       |      | 0                  | 0                  |
| Venituri din impozitul pe profit amânat  |      | 0                  | 0                  |
| <b>Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei</b> |      | <b>5.763.594</b>   | <b>5.726.929</b>   |
| Rezultatul pe acțiune  |      |                    |                    |
| Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune)                                    | 23   | <b>0,146</b>       | <b>0,145</b>       |

Director general,  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart.Financiar Contabil  
Mircea BONTA

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

**SITUAȚIA CONSOLIDATA A PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI ALTE  
ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL**

|  | Nota | 31.12.2017         | 31.12.2016         |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Venituri din producția vândută   |      | 143.229.772        | 119.823.081        |
| Venituri din vânzarea mărfurilor   |      | 2.117.208          | 2.141.752          |
| Alte venituri, inclusiv variația stocurilor                                    |      | 10.919.969         | 892.400            |
|  |      | <b>156.266.949</b> | <b>122.857.233</b> |
| Consumuri de materii prime și materiale  |      | 110.965.896        | 83.542.368         |
| Costul mărfurilor vândute  |      | 1.968.157          | 1.726.310          |
| Cheltuieli de personal   |      | 24.703.856         | 19.523.737         |
| Cheltuieli privind amortizările  |      | 7.352.442          | 8.041.915          |
| Alte cheltuieli  |      | 3.695.140          | 3.023.696          |
|  |      | <b>148.685.491</b> | <b>115.858.026</b> |
| <b>Rezultatul operațional</b>  |      | <b>7.581.458</b>   | <b>6.999.207</b>   |
| Venituri financiare  |      | 543.254            | 432.371            |
| Cheltuieli financiare  |      | 1.026.340          | 711.407            |
| <b>Profit înainte de impozitare</b>  |      | <b>7.098.372</b>   | <b>6.720.171</b>   |
| Impozit pe profit  |      | 1.320.344          | 993.242            |
| Cheltuială cu impozitul pe profit amânat                                       |      | 0                  | 0                  |
| Venituri din impozitul pe profit amânat  |      | 0                  | 0                  |
| <b>Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei</b> |      | <b>5.778.028</b>   | <b>5.726.929</b>   |
| - aferent societății mama  |      | <b>5.777.884</b>   | <b>5.726.929</b>   |
| - aferent interesului minoritar  |      | <b>144</b>         | <b>0</b>           |
| Rezultatul pe acțiuni  |      |                    |                    |
| Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune)                                    |      | <b>0,146</b>       | <b>0,145</b>       |

Director general,  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart. Financiar Contabil  
Mircea BONTA

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

**SITUAȚIA INDIVIDUALĂ A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII**

| Denumirea elementului                           | Capital social    | Rezerve din reevaluare | Actiuni proprii  | Alte rezerve      | Rezultat reportat | Rezultat curent  | Total             |
|---|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2017</b>                  | <b>17.766.860</b> | <b>33.342.248</b>      | <b>1.315.366</b> | <b>27.361.243</b> | <b>4.146.286</b>  | <b>5.726.929</b> | <b>87.028.200</b> |
| <b>Profit sau pierdere</b>                      | <b>0</b>          | <b>4.636.794</b>       | <b>0</b>         | <b>6.043.825</b>  | <b>862.254</b>    | <b>36.665</b>    | <b>11.579.538</b> |
| - transfer rezultat reportat                    | 0                 | 0                      | 0                | 0                 | 5.726.929         | 5.726.929        | 0                 |
| - transfer surplus din reevaluare realizat      | 0                 | -1.179.150             | 0                | 316.896           | 862.254           | 0                | 0                 |
| - rezultatul exercitiului curent                | 0                 | 0                      | 0                | 0                 | 0                 | 5.763.594        | <b>5.763.594</b>  |
| - repartizare rezultat reportat la alte rezerve | 0                 | 0                      | 0                | 5.726.929         | 5.726.929         | 0                | 0                 |
| - rezultat reportat provenit din erori          | 0                 | 0                      | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                 |
| - actiuni proprii                               | 0                 | 0                      | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                 |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| - surplus din reevaluare                        | 0                 | 5.756.787              | 0                | 0                 | 0                 | 0                | <b>5.756.787</b>  |
| <b>Tranzacții cu proprietarii</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>          |
| - dividende acordate                            | 0                 | 0                      | 0                | 0                 | 0                 | 0                | 0                 |
| <b>Sold la 31 decembrie 2017</b>                | <b>17.766.860</b> | <b>37.979.042</b>      | <b>1.315.366</b> | <b>33.405.068</b> | <b>5.008.540</b>  | <b>5.763.594</b> | <b>98.607.738</b> |

Director general,  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart.Financiar Contabil  
Mircea BONTA

**SITUAȚIA CONSOLIDATA A MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII**

| Denumirea elementului          | Capital social    | Rezerve din reevaluare | Actiuni proprii  | Alte rezerve      | Rezultat reportat | Rezultat curent  | Total             |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| <b>Sold la 1 ianuarie 2017</b> | <b>17.766.860</b> | <b>33.342.248</b>      | <b>1.315.366</b> | <b>27.361.293</b> | <b>4.146.286</b>  | <b>5.774.446</b> | <b>87.076.767</b> |
| <b>Profit sau pierdere</b>     | <b>45.000</b>     | <b>4.636.794</b>       | <b>0</b>         | <b>6.044.719</b>  | <b>908.877</b>    | <b>3.582</b>     | <b>11.638.972</b> |
| - transfer rezultat reportat   | 0                 | 0                      | 0                | 894               | 5.773.552         | 5.774.446        | 0                 |



## S.C. UAMT S.A. Oradea

**Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

|   |                  |                   |                 |                  |                  |                  |                  |
|---|------------------|-------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| - transfer surplus din reevaluare realizat      | 0                | -1.179.150        | 0               | 316.896          | 862.254          | 0                | 0                |
| - rezultatul exercitiului curent                | 0                | 0                 | 0               | 0                | 0                | 5.778.028        | <b>5.778.028</b> |
| - repartizare rezultat reportat la alte rezerve | 0                | 0                 | 0               | 5.726.929        | 5.726.929        | 0                | 0                |
| - rezultat reportat provenit din erori          | 0                | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| - actiuni proprii                               | 45.000           | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 45.000           |
| <b>Alte elemente ale rezultatului global</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| - surplus din reevaluare                        | 0                | 5.756.787         | 0               | 0                | 0                | 0                | <b>5.756.787</b> |
| <b>Tranzactii cu proprietarii</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| - dividende acordate                            | 0                | 0                 | 0               | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Sold la 31 decembrie 2017</b>                | <b>17.811.86</b> | <b>37.979.042</b> | <b>1.315.36</b> | <b>33.406.01</b> | <b>5.055.163</b> | <b>5.778.028</b> | <b>98.714.73</b> |
|   | <b>0</b>         |                   | <b>6</b>        | <b>2</b>         |                  |                  | <b>9</b>         |

Director general,  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart.Financiar Contabil  
Mircea BONTA

### SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE

| Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare                                   | 2017        | 2016       |
|--|-------------|------------|
| Profitul net înainte de impozitare   | 5.763.594   | 5.726.929  |
| <i>Ajustari privind veniturile si cheltuielile calculate (nemonetare), pentru:</i> |             |            |
| - Ajustari cu deprecierea imobilizarilor (amortizari si provizioane)               | 7.279.435   | 8.041.915  |
| - Ajustari cu deprecierea riscurilor si cheltuielilor (provizioane)                | -189.100    | 0          |
| - Alte venituri nemonetare   | -9.226.879  | 357.140    |
| - Alte cheltuieli nemonetare   | -190.668    | -491.677   |
| - Cheltuieli privind impozitele amanate  | 0           | 0          |
| - Venituri privind impozitele amanate  | 0           | 0          |
| <i>Ajustari privind veniturile si cheltuielile nelegate de exploatare, pentru:</i> |             |            |
| - Venituri financiare (dobanzi , dif curs si alte venituri fin.)                   | -523.325    | -432.371   |
| - Cheltuieli financiare (dobanzi si dif curs )                                     | 1.020.138   | 711.407    |
| - Cheltuieli (calculate) si venituri din vanzarea imobilizarilor                   | 153.191     | 54.510     |
| - Venituri (calculate) din subventii pentru investitii                             | 1.194.630   | 1.195.029  |
| Profit din exploatare înainte de modificarile capitalului circulant                | 5.281.016   | 15.162.883 |
| - Scadere / (Crestere) variatia stocurilor   | -11.233.609 | 1.085.250  |
| - Scadere / (Crestere) variatia creantelor   | -17.395.695 | 6.138.103  |
| - Crestere / (Scadere) variatia datoriilor   | 5.108.462   | -3.302.917 |
| Numerar generat din exploatare   | 18.239.826  | 19.083.319 |

## S.C. UAMT S.A. Oradea

**Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

|  |             |            |
|--|-------------|------------|
| - Dobanzi platite  | -232.401    | -201.655   |
| - Dobanzi incasate   | 13          | 1          |
| - Cheltuieli financiare (dif. curs)                          | -780.087    | 469.405    |
| - Venituri financiare (dif curs)                             | 518.551     | 395.001    |
| - Impozitul pe profit platit                                 | 1.000.401   | 1.106.307  |
| Numerarul net provenit din activitati de exploatare          | -19.734.151 | 17.700.957 |
| Fluxuri de numerar din activitati de investitii              |             |            |
| - Plati privind achizitii de imobilizari                     | -9.706.997  | -2.103.601 |
| - Incasari din vanzarea de imobilizari                       | 264.533     | 54.510     |
| Fluxuri net de numerar din activitati de investitii          | -9.442.464  | -3.049.391 |
|  |             |            |
| Fluxuri de numerar din activitati de finantare               |             |            |
| - Incasari din imprumuturi                                   | 40.524.817  | 3.911.604  |
| - Plati privind rambursarea imprumuturilor                   | -34.641.346 | 0          |
| - Incasari din subventii pentru investitii _Fonduri Europene | 0           | 50.480     |
| - Variatia datoriilor legate de operatii de finantare        | -508.729    | -1.189.029 |
| Fluxuri de numerar din activitati de finantare               | 5.374.742   | 2.722.578  |
|  |             |            |
| Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului                | -23.801.873 | 18.374.444 |
| Numerar și echivalent de numerar la inceputul perioadei      | 33.126.159  | 14.751.715 |
| Numerar și echivalent de numerar la sfarsitul perioadei      | 9.324.286   | 33.126.159 |

Director general,  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart.Financiar Contabil  
Mircea BONTA

### SITUATIA CONSOLIDATA A FLUXURILOR DE TREZORERIE

| Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare                                   | 2017        | 2016       |
|--|-------------|------------|
| Profitul net înainte de impozitare   | 5.778.028   | 5.726.929  |
| <i>Ajustari privind veniturile si cheltuielile calculate (nemonetare), pentru:</i> |             |            |
| - Ajustari cu deprecierea imobilizarilor (amortizari si provizioane)               | 7.352.442   | 8.041.915  |
| - Ajustari cu deprecierea riscurilor si cheltuielilor (provizioane)                | -189.100    | 0          |
| - Alte venituri nemonetare   | -9.274.850  | 357.140    |
| - Alte cheltuieli nemonetare   | -190.668    | -491.677   |
| - Cheltuieli privind impozitele amanate  | 0           | 0          |
| - Venituri privind impozitele amanate  | 0           | 0          |
| <i>Ajustari privind veniturile si cheltuielile nelegate de exploatare, pentru:</i> |             |            |
| - Venituri financiare (dobanzi , dif curs si alte venituri fin.)                   | -543.254    | -432.371   |
| - Cheltuieli financiare (dobanzi si dif curs )                                     | 1.026.340   | 711.407    |
| - Cheltuieli (calculate) si venituri din vanzarea imobilizarilor                   | 153.191     | 54.510     |
| - Venituri (calculate) din subventii pentru investitii                             | 1.194.630   | 1.195.029  |
| Profit din exploatare înainte de modificarile capitalului circulant                | 5.306.759   | 15.162.883 |
| - Scadere / (Crestere) variatia stocurilor   | -10.183.250 | 1.085.250  |
| - Scadere / (Crestere) variatia creantelor   | -17.533.893 | 6.138.103  |
| - Crestere / (Scadere) variatia datoriilor   | 7.126.034   | -3.302.917 |
| Numerar generat din exploatare   | 15.284.350  | 19.083.319 |
| - Dobanzi platite  | -232.401    | -201.655   |
| - Dobanzi incasate   | 13          | 1          |
| - Cheltuieli financiare (dif. curs)  | -786.289    | 469.405    |

## S.C. UAMT S.A. Oradea

**Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

|  |             |            |
|--|-------------|------------|
| - Venituri financiare (dif curs)                             | 538.480     | 395.001    |
| - Impozitul pe profit platit                                 | 1.007.588   | 1.106.307  |
| - Profit repartizat la rezerve                               | 894         | 0          |
| Numerarul net provenit din activitati de exploatare          | -16.771.241 | 17.700.957 |
| Fluxuri de numerar din activitati de investitii              |             |            |
| - Plati privind achizitii de imobilizari                     | -9.706.997  | -2.103.601 |
| - Incasari din vanzarea de imobilizari                       | 264.533     | 54.510     |
| Fluxuri net de numerar din activitati de investitii          | -9.442.464  | -3.049.391 |
|  |             |            |
| Fluxuri de numerar din activitati de finantare               |             |            |
| - Incasari din imprumuturi                                   | 40.524.817  | 3.911.604  |
| - Plati privind rambursarea imprumuturilor                   | -34.374.460 | 0          |
| - Incasari din subventii pentru investitii _Fonduri Europene | 0           | 50.480     |
| - Variatia datoriilor legate de operatii de finantare        | -508.729    | -1.189.029 |
| Fluxuri de numerar din activitati de finantare               | 5.641.628   | 2.722.578  |
|  |             |            |
| Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului                | -20.572.077 | 18.374.444 |
| Numerar și echivalent de numerar la inceputul perioadei      | 33.126.159  | 14.751.715 |
| Numerar și echivalent de numerar la sfarsitul perioadei      | 12.554.082  | 33.126.159 |

Director general,  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart.Financiar Contabil  
Mircea BONTA

### **POLITICI ȘI NOTE DE PREZENTARE AFERENTE SITUAȚIILOR FINANCIARE la data de 31 decembrie 2017**

#### A. PREZENTARE GENERALĂ

##### Entitatea care raportează

S.C. UAMT S.A., societate înființată în baza HG 1224/23.11.1990 este specializată în: „Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule” cod CAEN - 2932.

Ea a fost constituită prin transformarea "Întreprinderii de Subansamble și Piese pentru Mijloace de Transport" Oradea în societate comercială pe acțiuni în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990. Activitatea societății a început de fapt în 1951 când a fost înființată la Oradea întreprinderea "BERNATH ANDREI" axată pe producerea articolelor de larg consum pentru populație. Începând cu 1954 unitatea se specializează pe fabricația componentelor pentru mijloace de transport. În 1968 se trece la asimilarea masivă a componentelor pentru autoturismul DACIA 1300, unitatea schimbându-și denumirea în "Întreprinderea de Accesorii pentru Mijloace de Transport" înregistrându-se în 1969 și marca "UAMT" a unității. Cu o experiență de peste 22 de ani în domeniu în 23.11.1990 are loc reorganizarea unității în societate pe acțiuni sub denumirea S.C. "UAMT" S.A. Oradea în baza Legii nr.15/1990.

*S.C. UAMT S.A., are sediul social în Oradea, Str.Uzinelor nr.8, înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J05/173/1991, cod de identificare fiscală RO 54620*

##### Entitatea intrată la consolidare

Pentru exercitiul financiar al anului 2017, in cadrul consolidarii a fost inclusa societatea comerciala SC AMT INVESTMENT SRL, avi d urmatoarele date de identificare:

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

---

|                                    |                                 |
|------------------------------------|---------------------------------|
| Denumirea societății:              | SC AMT INVESTMENT SRL           |
| Sediul social:                     | Com. Sacadat nr.428B, jud.Bihor |
| Cod unic de înregistrare:          | 27799024                        |
| Inregistrare Registrul Comerțului: | J5/1583/2010                    |
| Capital social:                    | 4.545.000 lei                   |

Acțiunile SC AMT INVESTMENT SRL nu sunt tranzactionate pe piața reglementată a valorilor mobiliare. Societatea este administrată de dl. Ioan Stanciu în calitate de administrator cu puteri depline și durată nelimitată a mandatului.

Participația detinută de SC UAMT SA Oradea este de 99% iar participația detinută de interese care nu controlează este de 1%.

### Descrierea activității SC UAMT SA

Obiectul de activitate al SC UAMT SA este prevăzut la art. 6 din Actul Constitutiv al societății. Potrivit clasificării CAEN activitatea principală este – cod CAEN 2932, ”Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule”.

Activitatea societății este axată pe producerea și comercializarea pieselor și subansamblelor pentru mijloace de transport, pieselor turnate din aliaje neferoase, pieselor injectate din mase plastice, pieselor vulcanizate din cauciuc.

Societatea este amplasată în nord-vestul României în orașul Oradea la 8 km de frontieră, în imediată apropiere a drumului european E60 dispunând de mijloace pentru aprovizionare și livrare atât pe calea ferată cât și auto.

Dotarea tehnică a societății o situează în domeniul unităților cu profil de mecanică fină. În societate se utilizează în special următoarele categorii de procedee tehnologice:

- a) prelucrări mecanice prin așchiere (strunjire, frezare, găurire, rectificare plană și rotundă) pe mașini clasice și CNC ;
- b) prelucrări prin presaj la rece;
  
- c) injectare piese din mase plastice (polietilene, poliacetal, poliamide, inclusiv armate cu fibre de sticlă, etc.) cu greutate de până la 1,2 kg;
- d) vopsire prin procesul de cataforeză;
- e) acoperiri electrochimice (zincare, nichelare, cromare, cromare neagră, etc.).
- f) sudarea metalelor (electrică, autogenă, sudarea tablelor în puncte, sudarea în atmosfera protectivă CO<sub>2</sub>, cu sau fără roboți manipulatori);
- g) tratamente termice;
- h) prelucrări prin electroeroziune (cu electrod masiv și cu fir);
- i) asamblare produse;

Principalele produse ale societății sunt :

- repere ștanțate;
- repere protejate anticoroziv prin acoperire electrochimică ;

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

---

- componente auto;
- SDV-uri;
- piese de schimb auto.

### B. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE

#### 1. Declarația de conformitate

Situațiile financiare individuale și consolidate au fost întocmite în conformitate cu:

- o Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS), adoptate de Uniunea Europeană;
- o Legea 82 din 1991, a contabilității republicată și actualizată;
- o Ordin 2844 din 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele

Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare anuale la 31.12.2017 sunt conforme cu reglementările de raportare privind entitățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, prevăzute la pct. 1.1 din anexa 3 la Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.470 / 2018, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Evidențele contabile ale societății sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești (RAS). În mod corespunzător, conturile conform RAS sunt ajustate, în cazul în care este necesar, pentru a armoniza situațiile financiare individuale în aspectele semnificative cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS).

Situațiile financiare individuale au fost autorizate pentru emitere și publicare de către Consiliul de Administrație întrunit la data de 22.03.2017.

#### 2. Prezentarea situațiilor financiare anuale individuale și consolidate

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 – „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în

cadru situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor pe funcții în cadrul situației profitului sau pierderii, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1.

Situațiile financiare individuale elaborate la data de 31.12.2017 cuprind:

1. Situația poziției financiare
2. Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global
3. Situația modificărilor capitalurilor proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Date suplimentare cu privire la situațiile financiare individuale redactate în Notele explicative

##### 2.1 Bazele consolidării

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Situațiile financiare consolidate cuprind situațiile financiare ale societății mama SC UAMT SA Oradea și pe cele ale societății intrate la consolidare (filiala) SC AMT INVESTMENT SRL ca entitate controlată de societatea mama.

În vederea întocmirii situațiilor financiare consolidate a fost folosită metoda integrării globale.

### **3. Moneda funcțională**

Conducerea societății consideră că moneda funcțională, așa cum este aceasta definită de IAS 21 – „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc (lei), aceasta fiind moneda mediului economic principal în care societatea își desfășoară activitatea și reflectă cel mai bine efectul economic al tranzacțiilor și evenimentelor asupra entității. Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, moneda pe care conducerea societății a ales-o ca monedă de prezentare.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Prin valută se înțelege altă monedă decât leul.

### **4. Bazele evaluării**

Situațiile financiare individuale sunt întocmite folosind principiul costului. Principiul valorii juste este aplicat, cu excepția activelor sau datoriilor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită în mod credibil.

Evaluarea activelor și datoriilor s-a efectuat astfel:

- Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.
- Imobilizările corporale sunt evaluate inițial :
  - la costul de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros;
  - la valoarea de aport, pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/ majorarea capitalului social;
  - la valoarea justă de la data dobândirii, pentru cele primite cu titlu gratuit.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

- Imobilizările necorporale au fost evaluate inițial la cost. După recunoaștere, imobilizările necorporale sunt contabilizate pe baza modelului bazat pe cost, adică la costul lor minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.
- Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost.
- Activele financiare și datoriile financiare sunt recunoscute inițial la valoarea lor justă plus, în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoare justă prin profit sau pierdere, costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției sau emiterii.

După recunoașterea inițială, activele financiare sunt recunoscute la valoarea justă printr-un cont de rezerve (rezerve din evaluarea la valoarea justă) din cadrul capitalurilor proprii fără nici o deducere a costurilor de tranzacție cu excepția împrumuturilor și creanțelor care sunt evaluate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

După recunoașterea inițială, datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat, utilizând metoda dobânzii efective. Alte active și datorii financiare, precum și activele și datoriile ne-financiare sunt prezentate la cost amortizat, valoare reevaluată sau cost istoric.

### **5. Utilizarea estimărilor și judecăților**

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări.

Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații.

Estimările și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare. Modificarea estimărilor, prin natura ei nu are legătură cu perioadele anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori.

Prin excepție de la modul de prezentare a efectului modificării estimării arătat mai sus, dacă o astfel de modificare dă naștere la modificări ale activelor și datoriilor sau capitalurilor, efectul modificării se va prezenta prin ajustarea activelor, datoriilor sau capitalurilor proprii în perioada modificării.

#### **6. Politici contabile semnificative**

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de societate. Situațiile financiare individuale sunt întocmite pe baza ipotezei că societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilității acestei ipoteze, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Dacă un standard sau o interpretare, se aplică în mod specific unei tranzacții, unui alt eveniment sau unei condiții, politicile contabile aplicate aceluși element, se consideră alese, prin aplicarea standardului sau a interpretării respective, luând în considerare orice ghid de implementare emis de IASB pentru standardul sau interpretarea în cauză.

Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent pentru tranzacțiile, evenimentele și alte

condiții similare, cu excepția situației în care un standard sau o interpretare impune sau permite clasificarea de categorii, pentru care se pot aplica politici diferite de cele anterioare.

Erorile semnificative ale perioadelor precedente constatate cu privire la recunoașterea, evaluarea, prezentarea sau descrierea elementelor situațiilor financiare trebuie corectate retroactiv în primul set de situații care se autorizează în vederea emiterii, prin:

- retratarea valorilor comparative ale perioadei sau perioadelor precedente în care a apărut eroarea; sau
- retratarea soldurilor inițiale ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, pentru cea mai îndepărtată perioadă prezentată, dacă eroarea a apărut înainte de cea mai îndepărtată perioadă anterioară prezentată.

#### **a). Conversia în moneda străină**

##### Moneda de referință

Elementele incluse în situațiile financiare individuale sunt evaluate în moneda națională, leul românesc (RON), monedă care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor situațiile financiare individuale se prezintă în lei românești (RON), aceasta fiind moneda de referință a S.C. UAMT S.A.

##### Tranzacții și solduri

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Operațiunile în devize se înregistrează în contabilitate, atât în devize, cât și în lei (RON).

Conversia tranzacțiilor dintr-o monedă străină în lei românești (RON) se efectuează pe baza cursului de schimb valutar, în vigoare la data la care au loc tranzacțiile.

Disponibilitățile, creanțele și datoriile înregistrate într-o altă valută decât leul românesc, existente în sold la finele unui exercițiu financiar, se evaluează la cursul de schimb valutar comunicat de B.N.R. pentru ultima zi bancară din an.

Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar rezultate din decontarea unor tranzacții efectuate în alte valute și din conversia unor active și pasive monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar, cu excepția cazurilor în care acestea sunt înregistrate, potrivit legislației specifice, în capitalurile proprii ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor fluxurilor de trezorerie.

Diferențele de conversie aferente titlurilor de creanță și a altor active financiare monetare evaluate la valoarea justă, sunt incluse în câștigurile sau pierderile din diferențe de curs valutar. Diferențele de conversie aferente elementelor nemonetare, precum titlurile de participare, sunt raportate astfel:

- Ca parte a câștigului sau pierderii din ajustarea la valoarea justă, în cazul titlurilor de participare deținute în scopul tranzacționării;
- Incluse în rezerva de reevaluare din cadrul capitalurilor proprii în cazul titlurilor de participare disponibile pentru vânzare.

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost:

| Valuta               | 31 decembrie 2017 | 31 decembrie 2016 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| Euro (EUR)           | 4,6597            | 4,5411            |
| Dolar american (USD) | 3,8915            | 4,3033            |

#### **b). Numerar și echivalente de numerar**

Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost. În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie, numerarul și echivalentele de numerar cuprind casa, conturile la bănci, inclusiv depozitele cu scadența la 3 luni sau mai puțin, numerar în tranzit, și facilitățile de descoperit de cont. În bilanțul contabil, facilitățile de descoperit de cont sunt recunoscute ca datorii curente în cadrul împrumuturilor pe termen scurt.

#### **c). Active și datorii financiare**

Active și datorii financiare nederivate deținute de societate:

- conturi de creanțe și datorii comerciale;
- bilete la ordin de încasat și plătibile;
- disponibilități în lei și în valută;
- credite bancare pe termen scurt;

Societatea a clasificat instrumentele financiare deținute conform prescrierii făcute de IAS 39, în categoria: împrumuturi și creanțe

Creanțele comerciale reprezintă active ale întreprinderii rezultate în urma tranzacțiilor cu persoane juridice sau fizice, relații în urma cărora societatea a livrat un bun, a prestat un serviciu sau a executat o lucrare și pentru care trebuie să primească un echivalent valoric sau o contraprestație, într-o perioadă de timp de până la 2 luni.

Conform Standardului Internațional de Contabilitate IAS 39 – „Instrumente financiare: Recunoaștere și Evaluare”, creanțele întreprinderii reprezintă activele financiare create de societate prin



## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

furnizare de bunuri sau prestare de servicii direct unui debitor, altele decât cele ce sunt inițiate cu intenția de a fi vândute imediat sau în termen scurt, care trebuie categorisite ca reținute pentru tranzacționare.

Datoriile comerciale provin din tranzacțiile cu persoane fizice sau juridice (cumpărarea de bunuri, lucrări sau servicii), în care societatea trebuie să efectueze o plată sau o contraprestație într-o perioadă de timp de până la maxim 3 luni.

Standardul Internațional de Contabilitate IAS 1 – „Prezentarea Situațiilor Financiare” clasifică o datorie ca datorie curentă atunci când: (1) se așteaptă să fie achitată în cursul normal al ciclului de exploatare; sau (2) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Datoriile comerciale trebuie clasificate ca fiind curente, indiferent de scadența lor.

Creanțele și datoriile comerciale sunt prezentate conform IAS 1 în structura bilanțului. Se precizează că activele și datoriile fiscale nu sunt incluse în categoria instrumentelor financiare, ele trebuie prezentate separat. Acestea trebuie recunoscute doar atunci când societatea devine parte a unui contract și, ca urmare, are dreptul legal de a primi numerar sau, respectiv, are obligația legală de a plăti.

La sfârșitul fiecărei luni creanțele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicate de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Dobânzile de plătit și cele de încasat se înregistrează la cheltuieli sau venituri financiare. Operațiunile de vânzare-cumpărare valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca la care se efectuează licitația, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

#### **d). Imobilizări corporale**

##### *Recunoaștere și evaluare*

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost de către societate. Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justă de la data dobândirii (pentru cele primite cu titlu gratuit).

Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxe nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesară pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

Conform IFRS 1, dacă o entitate utilizează valoarea justă drept cost presupus pentru un element de imobilizări corporale, o investiție imobiliară sau o imobilizare necorporală în situația de deschidere a poziției financiare, primele situații financiare ale entității întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară trebuie să prezinte pentru fiecare element din situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară:

- valoarea agregată a acelor valori juste; și
  - ajustarea agregată a valorilor contabile raportate conform principiilor contabile anterioare
- Valoarea imobilizărilor corporale și necorporale ale societății la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 este detaliată în nota 1 și 2.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării. Valoarea bunului reevaluat fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului. Reevaluările sunt efectuate de către evaluatori independenți certificați ANEVAR. Valoarea reevaluată (în plus) se substituie costului de achiziție. Diferențele în plus din reevaluare se reflectă în contabilitate la alte elemente ale rezultatului global și acumulate în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare (cu excepția cazului în care creșterea compensează o descreștere din reevaluarea

anterioară a aceluiași activ recunoscută anterior în profit sau pierdere, caz în care creșterea se recunoaște direct în profit sau pierdere). Diferențele în minus din reevaluare se recunosc în profit sau pierdere (cu excepția cazului în care descreșterea compensează o creștere anterioară din reevaluare, acumulată în capitalurile proprii ca surplus din reevaluare, caz în care reducerea este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global, micșorând surplusul din reevaluare).

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este de recunoscut. Aceasta implică transferul întregului surplus atunci când activul este retras sau cedat. Transferurile din surplusul din reevaluare în rezultatul reportat nu se efectuează prin profit sau pierdere și sunt supuse după caz unor eventuale restricții în vederea distribuirii către acționari.

Sumele plătite sau de plătit, generate de reparațiile și întreținerile zilnice a imobilizărilor corporale deținute sunt înregistrate pe cheltuielile societății, potrivit contabilității de angajament, influențând în mod corespunzător contul de profit și pierdere al perioadei.

Sumele plătite sau de plătit, generate de operațiunile care conduc la creșterea valorii și/sau duratei de viață, prin modernizarea imobilizărilor corporale deținute, respectiv acele operațiuni care

conduc la o îmbunătățire semnificativă a parametrilor tehnici, la o creștere a potențialului de generare a unor beneficii economice de către acestea, se capitalizează (măresc în mod corespunzător valoarea contabilă a respectivei imobilizări).

### **Amortizare**

Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioadă sunt recunoscute în profit sau pierdere numai dacă nu sunt incluse în valoarea contabilă a unui alt activ. Amortizarea se calculează la valoarea contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată) utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor și se include lunar pe cheltuielile societății.

Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere. Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS – 5 „Active pe termen lung deținute pentru vânzare” și la data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează când activul nu este utilizat sau este scos din uz, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat. Cu toate acestea, conform metodelor de amortizare bazate pe utilizare, cheltuielile de amortizare pot fi „zero” atunci când nu există producție. Fiecare parte a unui element de imobilizări corporale cu un cost semnificativ față de costul total al elementului trebuie amortizat separat. Valoarea reziduală și durata de viață utilă ale unui activ trebuie revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar. Dacă așteptările se deosebesc de alte estimări anterioare, modificarea (modificările) trebuie contabilizată(e) ca modificare de estimare contabilă, în conformitate cu IAS 8 – „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”. Terenurile nu se depreciază, deprecierea altor bunuri tangibile este calculată, folosind metoda amortizării liniare, alocând costuri aferente valorii reziduale în concordanță cu durata de viață aferentă.

Durata de viață aferentă imobilizărilor corporale existentă în prezent este:

- |                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| • Construcții                    | 40-60 ani |
| • Instalații tehnice și mașini   | 8-15 ani  |
| • Mijloace de transport          | 4-5 ani   |
| • Aparatură de birou și mobilier | 2-16 ani  |

### **Depreciere**

Un activ este depreciat atunci când valoarea sa contabilă depășește valoarea sa recuperabilă.

Cu ocazia fiecărei date de raportare, entitatea trebuie să verifice dacă există indicii ale deprecierei activelor. În cazul în care sunt identificate astfel de indicii, entitatea trebuie să estimeze valoarea recuperabilă a activului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, reducerea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global în măsura în care surplusul din reevaluare prezintă un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscută în alte elemente ale rezultatului global micșorează suma cumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

### **Derecunoaștere**

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale trebuie derecunoscută:

- la cedare; sau

- când nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Câștigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclus(ă) în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut. Câștigurile nu trebuie clasificate drept venituri.

### **e). Imobilizări necorporale**

#### **Recunoaștere și evaluare**

Pentru recunoașterea unui activ drept imobilizare necorporală entitatea trebuie să demonstreze că elementul respectiv întrunește următoarele:

a) definiția unei imobilizări necorporale respectiv:

– este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract, un activ sau o datorie corespondentă; sau

– decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi și obligații.

b) criteriile de recunoaștere, respectiv:

– este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizării să revină entității;

– costul unei imobilizări poate fi evaluat fiabil

O imobilizare necorporală trebuie evaluată inițial la cost.

Costul unei imobilizări necorporale dobândite separat este alcătuit din:

a) prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale; și

b) orice cost de atribuit direct pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută.

## **S.C. UAMT S.A. Oradea**

### ***Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)***

Pentru o imobilizare necorporală dobândită gratuit, sau pentru o contraprestație simbolică, prin intermediul unei subvenții guvernamentale, entitatea recunoaște inițial activul la valoarea nominală plus orice cheltuieli, direct atribuibile pregătirii activului pentru utilizarea intenționată.

Imobilizările necorporale, conform reglementărilor general acceptate nu pot fi dobândite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrări separate.

#### ***Amortizare***

Cheltuiala aferentă achizițiilor de patente de fabricație, mărci înregistrate și licențe este capitalizată și amortizată pe baza metodei liniare pe parcursul duratei de viață a acestora, care însă nu poate depăși 5 ani. Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3-5 ani.

#### **f). Investiții imobiliare**

Investițiile imobiliare sunt proprietăți imobiliare (terenuri, clădiri sau părți ale unei clădiri) deținute de către societate în scopul închirierii sau pentru creșterea valorii sau ambele, și nu pentru a fi utilizate în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sau a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Anumite proprietăți includ o parte care este deținută pentru a fi închiriată sau cu scopul creșterii valorii și o altă parte care este deținută în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative. Dacă aceste părți pot fi vândute separat (sau închiriate separat în baza unui contract de leasing financiar), atunci ele sunt contabilizate separat. Dacă părțile nu pot fi vândute separat, proprietatea este tratată ca investiție imobiliară numai dacă partea utilizată în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative este nesemnificativă.

#### ***Recunoaștere***

O investiție imobiliară este recunoscută ca activ dacă, și numai dacă:

- este probabil ca un beneficiu economic viitor asociat elementului să intre în entitate;
- costul activului poate fi determinat în mod credibil.

#### ***Evaluare***

O investiție imobiliară este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Costul unei investiții imobiliare achiziționate este format din prețul de cumpărare al acesteia plus orice cheltuieli direct atribuibile (de exemplu, onorariile profesionale pentru prestarea serviciilor juridice, taxele de transfer ale proprietății și alte costuri de tranzacționare). Modelul bazat pe cost este specificat în IAS 16 – „Imobilizări corporale” și prevede că o investiție imobiliară să fie evaluată după evaluarea inițială la costul amortizat mai puțin orice pierdere acumulată din depreciere.

Valoarea investițiilor imobiliare ale societății la 31 decembrie 2016 și 31 decembrie 2017 este detaliată în nota 3.

#### ***Evaluarea ulterioară***

Politica contabilă a societății privind evaluarea ulterioară a investițiilor imobiliare este modelul bazat pe cost aplicându-se prevederile IAS 16 – „Imobilizări corporale”. Această politică este aplicată în mod uniform tuturor investițiilor imobiliare. Dacă îndeplinesc condițiile pentru a fi clasificate în vederea vânzării se vor evalua în conformitate cu prevederile IFRS 5 – „Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte”

#### ***Transferuri***

Transferurile la sau de la investiții imobiliare sunt făcute atunci și numai atunci când există modificare în utilizarea respectivului activ. Pentru transferul unei investiții imobiliare evaluate la valoare justă la imobilizări corporale, costul implicit al activului în scopul contabilizării sale ulterioare va fi valoarea sa justă de la data modificării utilizării.

#### ***Deprecierea***

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017**  
**conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

---

Se aplică aceleași politici contabile ca și pentru imobilizări corporale.

**Derecunoașterea**

Valoarea contabilă a unei investiții imobiliare este derecunoscută la cedare sau atunci când investiția este definitiv retrasă din folosință și nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din cedarea sa. Câștigurile sau pierderile care rezultă din casarea sau vânzarea unei investiții imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere atunci când aceasta este casată sau vândută.

**g). Prezentarea contractelor de leasing financiar**

Leasingul financiar la începutul perioadei este recunoscut în situația poziției financiare drept activ și datorii la o valoare egală cu valoarea justă a activului în regim de leasing sau cu valoarea actualizată a plăților minime de leasing, dacă aceasta din urmă este mai mică, fiecare se determină la începutul contractului de leasing. Leasingul financiar dă naștere unor cheltuieli cu amortizarea aferente activelor amortizabile, precum și a unor cheltuieli financiare, în fiecare perioadă contabilă. Politica de amortizare utilizată pentru activele amortizabile în sistem de leasing trebuie să fie consecventă și în conformitate cu prevederile IAS 16 și IAS 38.

Dacă nu există o certitudine că locatarul va obține dreptul de proprietate până la sfârșitul duratei contractului de leasing, activul trebuie amortizat integral pe perioada cea mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă a acestuia.

Prezentare informațiilor la finalul perioadei de raportare se face la valoarea contabilă netă pentru fiecare clasă de active.

**h). Subvenții privind activele**

Subvențiile guvernamentale privind activele, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, trebuie prezentate în situația poziției financiare fie prin înregistrarea subvenției ca venit amânat, fie prin deducerea subvenției pentru obținerea valorii contabile a activului. Sunt considerate drept alternative acceptabile două metode de prezentare a subvențiilor (sau a unei cote - părți corespunzătoare subvențiilor) privind activele în situațiile financiare.

Metoda folosită de SC UAMT SA, presupune deducerea subvenției din calcularea valorii contabile a activului. Cota parte din subvenție este recunoscută în contul de profit sau pierdere de-a lungul ciclului de viață al activului amortizabil ca deducere a cheltuielii cu amortizare.

**i). Stocuri**

Stocurile sunt evaluate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă, în conformitate cu IAS 2 – „Stocuri”.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție, costurile de conversie, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc. Acesta este determinat pe baza metodei primul intrat, primul ieșit (FIFO). Metoda utilizată pentru activitatea de producție este metoda cost standard. La stabilirea costului stocului de produse realizate, se iau în considerare nivelurile normale ale consumurilor de materiale, consumabile, manoperă și utilizarea eficientă a capacităților de producție. Aceste niveluri sunt revizuite periodic și ajustate în funcție de condițiile actuale.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin cheltuielile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

**j). Deprecierea activelor, altele decât cele financiare**

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale consolidată la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Valoarea contabilă a activelor societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective.

O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pierderile din depreciere se recunosc în situația rezultatului global. Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă mai puțin costurile pentru vânzarea aceluia activ sau unități. Pentru determinarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierderea din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierderea din depreciere se reia doar în cazul în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare și depreciere, dacă pierderea din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

### **k). Dividende**

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute ca o datorie către acționari în situațiile financiare în perioada în care sunt aprobate de către acționarii societății. Profitul disponibil pentru repartizare este profitul anului înregistrat în situațiile financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Acțiunile proprii ale societății, dobândite în conformitate cu dispozițiile art.103<sup>1</sup> și 104 din Legea 31/1990, nu dau dreptul la dividende pe perioada deținerii lor de către societate iar dreptul de vot va fi

suspendat pe toată perioada deținerii lor de către societate.

### **l). Provizioane**

Provizioanele sunt datorii incerte din punct de vedere al plasării în timp sau al valorii.

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală sau implicită ca urmare a unor evenimente trecute și când este probabil ca un consum de resurse să fie necesar pentru stingerea obligației. De asemenea, o estimare fiabilă a cuantumului acestei obligații trebuie să fie posibilă. Dacă societatea așteaptă o rambursare parțială sau integrală a cheltuielilor care se impun pentru decontarea unui provizion (ex: prin contractele de asigurare) ea va trebui:

a) să recunoască o rambursare doar în cazul în care este sigură că aceasta se va efectua dacă societatea își onorează obligațiile, iar suma recunoscută ca rambursare nu va depăși provizionul;

b) să recunoască suma rambursată ca un activ separat. În situația rezultatului global, cheltuiala aferentă unui provizion poate fi prezentată după ce a fost scăzută valoarea recunoscută a rambursării.

Provizioanele se reanalizează la finalul perioadei de raportare și se ajustează astfel încât să reflecte cea mai bună estimare curentă. În cazul în care nu mai este probabilă ieșirea de resurse care încorporează beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfășurarea activității în viitor.

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Societatea înregistrează provizioane pentru contracte oneroase în situațiile în care beneficiile estimate a fi obținute dintr-un contract sunt mai mici decât cheltuielile inevitabile asociate îndeplinirii obligațiilor contractuale.

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

#### **m) Venituri**

Veniturile înregistrate de societate sunt contabilizate după natura lor (exploatare, financiare).

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Veniturile din furnizarea de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Pentru recunoaștere se mai cere ca să existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru societate, stadiul final al tranzacției la finalul perioadei și costurile suportate pentru tranzacție precum și cele pentru finalizarea tranzacției să poată fi evaluate în mod fiabil.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul în care s-a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate,

societatea nu mai gestionează bunurile și nu mai deține controlul efectiv asupra lor. Veniturile și cheltuielile care se referă la aceeași tranzacție sunt recunoscute în mod simultan.

Veniturile trebuie evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit. Dacă tranzacția este de natură financiară, valoarea justă se determină prin actualizarea tuturor sumelor de primit în viitor, utilizând o rată a dobânzii implicită, diferența față de valoarea contabilă fiind venit din dobânzi.

Sumele colectate în numele unor terțe părți, cum ar fi taxele de vânzare, taxele pentru bunuri și servicii, și taxele pe valoarea adăugată nu sunt beneficii economice generate pentru entitate și nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri. Similar, în cazul unui contract de mandat, intrările brute de beneficii economice includ sumele colectate în numele mandantului și care nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii ale entității. Sumele colectate în numele mandantului nu reprezintă venituri. În schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisioanelor.

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute utilizând metoda dobânzii efective proporțional cu perioada de timp relevantă, pe baza principiului și a ratei efective pe perioada până la scadență sau pe perioade mai scurte dacă de această perioadă se leagă costurile tranzacției, când se stabilește că societatea va obține astfel de venituri. Când dobânda neplătită a fost acumulată înainte de achiziționarea unei investiții purtătoare de dobândă, încasările ulterioare de dobândă sunt distribuite între perioadele de preachiziție și de postachiziție; doar partea postachiziție este recunoscută ca venit.

Veniturile din imobilizări financiare, sunt recunoscute în situațiile financiare ale societății la data la care este stabilit dreptul societății de a primi aceste venituri.

Tot ca venituri din imobilizări financiare se înregistrează și valoarea nominală a acțiunilor care se primesc cu titlu gratuit, ca efect al încorporării directe a profitului aferent ultimei perioade în capitalul social al unei entități la care se dețin participații.

Veniturile realizate din vânzarea/cedarea participațiilor deținute vor fi recunoscute la data când dreptul de proprietate asupra acestora este transferat de la vânzător la cumpărător, utilizându-se contabilitatea datei de decontare.

Veniturile din tranzacționarea titlurilor de participare sunt recunoscute la valoarea brută (valoarea tranzacției), iar cele rezultate din tranzacții cu investiții financiare pe termen scurt sunt evidențiate pe bază netă (diferența între valoarea de vânzare și cost).

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale consolidată la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

---

### **n). Beneficiile angajaților**

#### *Beneficii pe termen scurt*

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsura ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Societatea recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

#### *Planuri de contribuții determinate*

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, către sistemul asigurărilor de sănătate și fondului de somaj, în decursul derulării activității normale. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate.

Societatea nu are alte obligații suplimentare.

#### *Beneficiile pe termen lung ale angajaților*

Obligația netă a societății în ceea ce privește beneficiile aferente serviciilor pe termen lung este reprezentată de valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate de către aceștia în perioada curentă și în perioadele anterioare.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent sau alt sistem de beneficii post pensionare și nu are nici un fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu are obligația acordării către angajați de beneficii la data pensionării.

### **o). Câștiguri și pierderi din diferențe de curs valutar**

Tranzacțiile în valută se înregistrează în moneda funcțională (leu), prin convertirea sumei în valută la cursul de schimb oficial comunicat de Banca Națională a României, valabil la data tranzacției. Elementele monetare exprimate în valută sunt convertite utilizându-se cursul de schimb de închidere.

Diferențele de curs care apar cu ocazia decontării elementelor monetare sau a convertirii elementelor monetare la cursuri diferite față de cele la care au fost convertite la recunoașterea inițială (pe parcursul perioadei) sau în situațiile financiare anterioare sunt recunoscute ca pierdere sau câștig în contul de profit sau pierdere în perioada în care apar.

### **p). Impozitul pe profit**

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global când impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data raportării și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente. Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, rata impozitului pe profit a fost de 16% (31



## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

---

decembrie 2016: 16%).

Impozitul amânat este determinat de societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare individuale.

Impozitul amânat nu se recunoaște pentru următoarele diferențe temporare:

- recunoașterea inițială a fondului comercial,
- recunoașterea inițială a activelor și datoriilor provenite din tranzacții care nu sunt combinații de întreprinderi și care nu afectează nici profitul contabil nici pe cel fiscal și diferențe provenind din investiții în filiale, cu condiția ca acestea să nu fie reluate în viitorul apropiat.

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării. Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele curente cu impozitul și dacă acestea sunt aferente impozitului corectat de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate supusă taxării sau pentru autorități fiscale diferite dar care doresc să realizeze decontarea creanțelor și datoriilor curente cu impozitul utilizând o bază netă sau activele și datoriile aferente vor fi realizate simultan.

Creanța privind impozitul amânat este recunoscută de societate numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare care să poată fi utilizată pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanța este revizuită la încheierea fiecărui exercițiu financiar și este diminuată în măsura în care beneficiul fiscal aferent este improbabil să se realizeze.

### **r). Rezultatul pe acțiune**

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare.

### **s). Raportarea pe segmente**

Un segment este o componentă distinctă a societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. La data de 31 decembrie 2017, societatea nu a identificat segmente de activitate sau geografice raportabile semnificative, volumul exportului în cifra de afaceri fiind prezentat în raportul anual.

### **t). Determinarea valorii juste**

Anumite politici contabile ale Societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare, cât și pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos. Atunci când este cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorii juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective. Valoarea justă reprezintă prețul care ar fi primit ca urmare a vânzării unui activ sau prețul care ar fi plătit pentru a transfera o datorie printr-o tranzacție normală între participanții la piață, la data evaluării, indiferent dacă acest preț este observabil sau estimat folosind o tehnică de evaluare directă. În estimarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, Societatea ia în considerare caracteristicile activului sau ale datoriei pe care participanții la piață le-ar lua în considerare în determinarea pretului activului sau datoriei, la data evaluării.

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

În plus, în scopuri de raportare financiară, evaluările la valoarea justă sunt clasificate în Nivelul 1,2 sau 3, în funcție de gradul în care informațiile necesare determinării valorii juste sunt observabile și importanța acestor informații pentru Societate, după cum urmează:

- Informații de Nivelul 1 - prețuri cotate (neajustate), pe piețe active, pentru active și datorii identice cu cele pe care Societatea le evaluează;
- Informații de Nivelul 2 - informații, altele decât prețurile cotate incluse în nivelul 1, care sunt observabile pentru activul sau datoria evaluată, direct sau indirect; și
- Informații de Nivelul 3 - informații neobservabile pentru activ sau datorie

Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos. Atunci când e cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorilor juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective.

#### ○ Creanțe comerciale și de altă natură

Valoarea justă a creanțelor comerciale și de altă natură este estimată ca valoare prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Această valoare este determinată în scop informativ. (nivel 3)

#### ○ Împrumuturi purtătoare de dobândă

Valoarea justă a acestor elemente este estimată ca valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar reprezentând principal și dobândă, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Această valoare este determinată în scop informativ. (nivel 3)

#### ○ Imobilizări corporale

Valoarea justă a acestor elemente a fost stabilită în urma reevaluării efectuată de către un evaluator independent, membru ANEVAR, folosindu-se metoda comparației pentru terenuri și metoda actualizării fluxurilor financiare pentru clădiri și construcții. (nivel 2)

## u). Noi standarde și interpretări

### **Standarde și interpretări care au intrat în vigoare în perioada curentă**

Următoarele standarde și amendamente ale standardelor existente, emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (International Accounting Standard Board - "IASB") și adoptate de Uniunea Europeană (UE) au intrat în vigoare în perioada curentă:

- Amendamente la IFRS 10 "Situații financiare consolidate", IFRS 12 „Prezentarea intereselor deținute în alte entități” și IAS 28 "Investiții în entități asociate și asocieri în participație"- Societăți de Investiții: Aplicarea excepției de la consolidare – a fost adoptată de UE pe data de 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele financiare începând cu 1 ianuarie 2016)

- Amendamente la IFRS 11 "Asocieri în participație" – Contabilitatea achiziției de interese în asocieri în participație – adoptate de UE pe 24 noiembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016)

- Amendamente la IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare" – Inițiativa privind cerințele de prezentare – adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016);

- Amendamente la IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 38 "Imobilizări necorporale" – Clarificări privind metodele de amortizare acceptabile - adoptate de UE pe 2 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

- Amendamente la IAS 16 “Imobilizări corporale” și IAS 41 “Agricultura” – Agricultura: Pomi fructiferi - adoptate de UE pe 23 noiembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Amendamente la IAS 19 “Beneficiile angajaților” – Planuri de beneficii definite: contribuțiile angajaților - adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),
- Amendamente la IAS 27 “Situații financiare individuale” - metoda punerii în echivalență în situațiile financiare individuale - adoptate de UE pe 18 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Amendamente la diverse standarde ”Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2010-2012)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 and IAS 38) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE pe 17 decembrie 2014 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Amendamente la diverse standarde ”Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2012-2014)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 și IAS 34) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE pe 15 decembrie 2015 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016).

#### **Standarde și interpretări emise de IASB și adoptate de UE, dar neintrate în vigoare**

La data raportării acestor situații financiare, următoarele standarde, revizuirii și interpretări erau emise de IASB și adoptate de UE, dar nu erau încă intrate în vigoare:

- IFRS 9 ”Instrumente Financiare” - adoptate de UE pe 22 noiembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- IFRS 15 “Venituri din contractele cu clienții” cu amendamentele ulterioare” și amendamente la IFRS 15 “Data efectivă a IFRS 15” – adoptate de UE pe 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018).

IFRS 9 include cerințe privind instrumentele financiare, referitoare la recunoașterea, clasificarea și evaluarea, pierderile din depreciere, derecunoașterea și contabilitatea de acoperire împotriva riscurilor:

- Clasificarea și evaluarea: IFRS 9 introduce o nouă abordare privind clasificarea activelor financiare și cuprinde trei categorii principale de active financiare: măsurate la cost amortizat, la valoare justă prin alte elemente ale rezultatului global, la valoare justă prin contul de profit sau pierdere. Clasificarea pe IFRS 9 este determinată de caracteristicile fluxurilor de numerar și de modelul de business în cadrul căruia este deținut un activ. Această abordare unitară bazată pe principii elimină categoriile de clasificare a activelor financiare din IAS 39: deținute până la scadență, credite și avansuri și active financiare disponibile în vederea vânzării. Noul model va determina de asemenea existența unui singur model de depreciere aplicabil tuturor instrumentelor financiare.

Conform IFRS 9, derivatele încorporate în contracte, în care instrumentul gazdă este un instrument financiar în scopul acestui standard, nu sunt separate, ci întregul instrument hibrid este considerat pentru clasificare.

Pierderi din depreciere: IFRS 9 introduce un model nou privind pierderile din depreciere, bazat pe pierderile așteptate, care va impune recunoașterea mai rapidă a pierderilor așteptate din deprecierea creanțelor. Standardul prevede ca entitățile să înregistreze pierderile din depreciere așteptate aferente creanțelor din momentul recunoașterii inițiale a instrumentelor financiare și totodată să recunoască mult mai repede pierderile din depreciere așteptate pe întreaga durată de viață a acestora

Contabilitatea de acoperire: IFRS 9 introduce un model semnificativ îmbunătățit privind contabilitatea de acoperire, ce cuprinde cerințe suplimentare de prezentare a informațiilor privind

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

activitatea de administrare a riscurilor. Noul model reprezintă o revizuire semnificativă a principiilor contabilității de acoperire, care permite alinierea tratamentului contabil cu activitățile de administrare a riscurilor.

Riscul de credit propriu: IFRS 9 elimină volatilitatea din contul de profit sau pierdere cauzată de modificarea riscului de credit aferent datoriei evaluate la valoare justă. Modificarea cerințelor de contabilizare a acestor datorii presupune că nu vor mai fi recunoscute prin profit sau pierdere câștigurile generate de deteriorarea propriului risc de credit al unei entități.

#### **Standarde și interpretări emise de IASB dar neadoptate încă de UE**

La data raportării acestor situații financiare, IFRS așa cum au fost adoptate de UE nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde, amendamente și interpretări, a căror aplicare nu a fost aprobată încă de UE până la data autorizării acestor situații financiare:

- IFRS 14 “Conturi de deferare pentru entitățile reglementate” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeană a decis să nu inițieze procesul de adoptare a acestui standard interimar, ci să aștepte emiterea standardului final,
- IFRS 16 „Leasing” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019),
- Amendamente la IFRS “Plata pe bază de acțiuni” – Clasificarea și evaluarea tranzacțiilor pe bază de acțiuni (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în a doua jumătate a anului 2017,
- Amendamente la IFRS 4 “Contracte de Asigurare” - Aplicarea IFRS 9 Instrumente Financiare cu IFRS 4 Contracte de Asigurare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018 ori când IFRS 9 “ Instrumente Financiare” este aplicat prima dată), adoptarea este așteptată în 2017,
- Amendamente la IFRS 10 “Situații financiare consolidate” și IAS 28 “Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participație ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânată pe perioadă nedeterminată, până când se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii în echivalență),
- Amendamente la IFRS 15 “Venituri din contractele cu clienții” - Clarificări la IFRS 15 Venituri din contractele cu clienții (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în al doilea trimestru al anului 2017,
- Amendamente la IAS 7 “Situația fluxurilor de numerar” – inițiativa privind cerințele de prezentare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017),
- Amendamente la IAS 12 “Impozitul pe profit” – recunoașterea creanței privind impozitul amânat din pierderi nerealizate (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017),
- Amendamente la IAS 40 „Investiții imobiliare” – transferul investițiilor imobiliare (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în a doua jumătate a anului 2017
- Amendamente la diverse standarde ”Îmbunătățiri ale IFRS (ciclul 2014-2016)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 și IAS 28) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări (amendamentele la IFRS 12 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017, iar amendamentele la IFRS 1 și IAS 28 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în a doua jumătate a anului 2017
- IFRIC 22 “Tranzacții în moneda străină și Cotizații” (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018), adoptarea este așteptată în a doua jumătate a anului 2017.

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017**  
**conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

---

**v) Prezentarea situațiilor financiare**

Acest set de situații financiare este pregătit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Societatea a adoptat raportarea conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară începând cu 31 decembrie 2012.

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent tuturor exercițiilor financiare prezentate, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel.

Pentru întocmirea situațiilor financiare individuale a fost aplicat principiul contabilității de angajament și principiul continuității activității.

Societatea declară că a întocmit situații financiare anuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum sunt ele aprobate de Uniunea Europeană, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Ordinului viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare individuale și consolidate sunt prezentate în conformitate cu IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației pozitive financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informații care sunt mai relevante decât alte metode care ar fi fost permise de IAS 1.

## **C. NOTE DE PREZENTARE**

Toate Notele de prezentare aferente acestui set de Situații Financiare trebuie citite și interpretate în corelare cu cele prezentate în Situațiile financiare precedente.

### **1. IMOBILIZĂRI CORPORALE**

Imobilizările corporale sunt recunoscute în conformitate cu IAS 16 (revizuit 2003) folosindu-se tratamentul alternativ permis de acest standard. Valorile utilizate în bilanțul de deschidere IFRS pentru imobilizările corporale reprezintă valori juste la data trecerii la IFRS „drept cost presupus al acestora la acea dată” IFRS1 BC41.

Construcțiile au fost evaluate la data de 31 decembrie 2017 prin metoda costurilor și metoda comparației de către ing. ANDOR Mircea – membru ANEVAR, iar în evidența contabilă valoarea justă a mijloacelor fixe a fost înregistrată prin eliminarea amortizării cumulate.

Costurile îndatorării (dobânda și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate) care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ sunt incluse în costul celui activ. Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 4–60 ani. Imobilizările corporale ieșite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă.

Diferența de reevaluare aferentă acestora se consideră realizată doar la vânzarea sau casarea imobilizărilor și se transferă în contul 1175” Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare “

Nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea mijloacelor fixe.

În contextul economic actual, societatea a analizat sursele interne și externe de informații în vederea aplicării prevederilor IAS 36 – „Deprecierea activelor” și ca urmare a considerat că nu este necesară

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

înregistrarea unei ajustări privind deprecierea activelor de natura instalațiilor tehnice și mijloacelor de transport.

Societatea a procedat la reevaluarea imobilizărilor la 31.12.2017, rezultatul reevaluării fiind cuprins în prezentele situații financiare.

#### Situația individuală a imobilizărilor corporale:

➤ Imobilizări corporale la valoarea netă an 2017:

| <b>Cost</b>       |            |             |                              |                                      |                               |            |            |
|-------------------|------------|-------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
| 31 decembrie 2017 | Terenuri   | Construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații, utilaje și mobilier | Imobilizări corporale în curs | Avansuri   | TOTAL      |
| Sold inițial      | 13.169.060 | 23.288.287  | 53.723.066                   | 415.770                              | 1.441.952                     | 3.459.996  | 95.498.131 |
| Intrări           | 727.993    | 1.441.167   | 14.553.376                   | 60.607                               | 9.829.810                     | 11.294.366 | 37.907.319 |
| Ieșiri            | 2.156      | 6.654.933   | 36.298.763                   | 332.523                              | 9.536.955                     | 8.172.471  | 60.997.801 |
| Sold final        | 13.894.897 | 18.074.521  | 31.977.679                   | 143.854                              | 1.734.807                     | 6.581.891  | 72.407.649 |

| <b>Ajustări</b>   |          |             |                              |                                      |                               |          |            |
|---|----------|-------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------|------------|
| 31 decembrie 2017   | Terenuri | Construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații, utilaje și mobilier | Imobilizări corporale în curs | Avansuri | TOTAL      |
| Sold inițial  | 0        | 5.355.555   | 31.572.811                   | 262.436                              | 0                             | 0        | 37.190.802 |
| Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri | 0        | 1.405.883   | 5.769.309                    | 70.076                               | 0                             | 0        | 7.245.268  |
| Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite      | 0        | 6.761.438   | 35.964.813                   | 332.512                              | 0                             | 0        | 43.058.763 |
| Sold final  | 0        | 0           | 1.377.307                    | 0                                    | 0                             | 0        | 1.377.307  |

|   |            |            |            |         |           |           |            |
|---|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|------------|
| Valoarea netă a mijloacelor fixe la 31.dec.17 | 13.894.897 | 18.074.521 | 30.600.372 | 143.854 | 1.734.807 | 6.581.891 | 71.030.342 |
|---|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|------------|

Valoarea contabilă netă a imobilizărilor corporale înainte și după reevaluare este prezentată în tabelul de mai jos:

|          | Val.contab.neta înainte de reevaluare | Diferente de reevaluare | Valoare contabilă nouă |
|----------|---------------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Terenuri | 13.169.060                            | 725.837                 | 13.894.897             |

**S.C. UAMT S.A. Oradea****Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

|                                |            |           |            |
|--------------------------------|------------|-----------|------------|
| Construcții                    | 16.734.960 | 1.339.561 | 18.074.521 |
| Instalații tehnice             | 27.210.629 | 3.389.743 | 30.600.372 |
| Alte instalații, mobilier etc. | 102.103    | 41.752    | 143.854    |

Valoarea ajustărilor de 1.337.307 lei reprezintă amortizarea cumulată aferentă imobilizărilor corporale constatate la evaluare ca fiind inutilizabile la nivelul societății și care au fost casate în luna ianuarie 2018.

**Situația consolidată a imobilizărilor corporale:****Cost**

| 31 decembrie 2017 | Terenuri   | Construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații, utilaje și mobilier | Imobilizări corporale în curs | Avansuri   | TOTAL      |
|-------------------|------------|-------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|------------|------------|
| Sold inițial      | 13.190.322 | 23.844.395  | 53.949.864                   | 419.020                              | 1.441.952                     | 3.506.926  | 96.352.479 |
| Intrări           | 727.993    | 1.441.167   | 14.602.533                   | 60.607                               | 10.994.763                    | 11.272.144 | 39.099.207 |
| Ieșiri            | 2.156      | 6.654.933   | 36.298.763                   | 332.523                              | 9.536.955                     | 8.197.179  | 61.022.509 |
| Sold final        | 13.916.159 | 18.630.629  | 32.253.634                   | 147.104                              | 2.899.760                     | 6.581.891  | 74.429.177 |

**Ajustări**

| 31 decembrie 2017   | Terenuri | Construcții | Instalații tehnice și mașini | Alte instalații, utilaje și mobilier | Imobilizări corporale în curs | Avansuri | TOTAL      |
|---|----------|-------------|------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------|------------|
| Sold inițial  | 0        | 5.362.248   | 31.608.172                   | 263.429                              | 0                             | 0        | 37.233.849 |
| Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri | 0        | 1.439.939   | 5.807.178                    | 71.159                               | 0                             | 0        | 7.318.276  |
| Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite      | 0        | 6.761.438   | 35.964.813                   | 332.512                              | 0                             | 0        | 43.058.763 |
| Sold final  | 0        | 40.749      | 1.450.537                    | 2.076                                | 0                             | 0        | 1.493.362  |

|   |            |            |            |         |           |           |            |
|---|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|------------|
| Valoarea netă a mijloacelor fixe la 31.dec.17 | 13.916.159 | 18.589.880 | 30.803.097 | 145.028 | 2.899.760 | 6.581.891 | 72.935.815 |
|---|------------|------------|------------|---------|-----------|-----------|------------|

**2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE**

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

La 31 decembrie 2017 imobilizările necorporale nete se prezintă astfel:

**Situația individuală**

| <b>Cost</b>  | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------|-------------|-------------|
| Sold inițial | 2.030.017   | 933.928     |
| Intrări      | 407.763     | 1.096.089   |
| Ieșiri       | 220.897     | 0           |
| Sold final   | 2.216.883   | 2.030.017   |

| <b>Ajustări de valoare</b>                                | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| Sold inițial  | 574.982     | 443.870     |
| Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri | 131.505     | 131.112     |
| Ajustări de valoare aferente ieșiri imob. necorporale     | -13.165     | 0           |
| Sold final  | 693.322     | 574.982     |
| Valoarea netă a imobilizărilor necorporale                | 1.523.561   | 1.455.035   |

**Situația consolidată**

| <b>Cost</b>  | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------|-------------|-------------|
| Sold inițial | 2.030.017   | 933.928     |
| Intrări      | 407.763     | 1.096.089   |
| Ieșiri       | 220.897     | 0           |
| Sold final   | 2.216.883   | 2.030.017   |

| <b>Ajustări de valoare</b>                                | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| Sold inițial  | 574.982     | 443.870     |
| Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri | 131.505     | 131.112     |
| Ajustări de valoare aferente ieșiri imob. necorporale     | 13.165      | 0           |
| Sold final  | 693.322     | 574.982     |
| Valoarea netă a imobilizărilor necorporale                | 1.523.561   | 1.455.035   |

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost în conformitate IAS 38 – „Imobilizări necorporale” (revizuit). În această grupă sunt incluse licențe pentru programe informatice și licențe de proiectare înregistrate la cost istoric supuse amortizării prin metoda liniară pe o durată de la 3 la 5 ani.



## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

### 3. INVESTIȚII IMOBILIARE

În conformitate cu IAS 40, iar situația la 31 decembrie 2016 investițiilor imobiliare se prezintă astfel:

| Cost                         | 2017      | 2016      |
|------------------------------|-----------|-----------|
| Sold inițial                 | 1.464.938 | 1.464.938 |
| Intrări                      | 0         | 0         |
| Diferențe din rezerve reev.  | -167.312  | 0         |
| Modificări ale valorii juste | 0         | 0         |
| Sold final                   | 1.297.626 | 1.464.938 |

Toate aceste investiții imobiliare aparțin societății mama. Societatea inclusă la consolidare nu are investiții imobiliare, astfel încât situația consolidată este identică cu cea individuală.

Veniturile din închirierea spațiului s-au ridicat la 201.344 lei în 2017, comparativ cu 158.177 lei în anul 2016.

Societatea nu are cheltuieli cu întreținerea spațiului închiriat, acestea fiind în sarcina chiriasului.

- metoda de amortizare utilizată este cea liniară;

- duratele de viață utile pentru cele două clădiri sunt de 37 ani și 18 ani.

### 4. STOCURI

Stocurile sunt recunoscute în situațiile financiare în conformitate cu IAS 2 – „Stocuri” (revizuit în 2003) aplicabil pentru perioadele anuale care încep la 01 ianuarie 2005. Acestea se compun din:

**a) Materii prime și materiale consumabile** – intrările de materii prime și materiale consumabile se fac la cost de achiziție, fiind evidențiate cantitativ-valoric, iar la darea în consum se folosește metoda **FIFO**. Criteriile care au stat la baza determinării stocurilor cu mișcare lentă și fără mișcare, sunt cele legate de data ultimei ieșiri din depozitul societății și de posibilitățile de valorificare ale acestora.

Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Nu au fost constituite ajustări pentru depreciere de valoare.

**b) Alte materiale-obiectele de inventar** – sunt evidențiate la cost de achiziție, iar ieșirea din gestiunile pentru obiectele de inventar în folosință se efectuează la valoarea contabilă istorică.

În gestiune, aprovizionare se face pe măsura necesității consumului, iar perioada de stocare este mică.

Obiectele de inventar date în folosință se recunosc în întregime pe cheltuieli, pe

locurile de gestionare distincte în funcție de utilitatea acestora. Evidența gestionară a acestora este ținută extracontabil.

**c) Produsele finite** – reprezintă valoarea stocului fabricat în cadrul societății și destinate vânzării.

Stocurile de produse finite și producția în curs de execuție este evidențiată la cost standard.

Contabilizarea lor se efectuează prin metoda inventarului permanent.

**d) Mărfuri** – reprezintă o parte nesemnificativă a stocurilor care sunt transferate de la materii prime la mărfuri în momentul vânzării lor, fiind evidențiate la preț de achiziție plus adaosurile comerciale stabilite prin decizia conducerii executive.

Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Metoda de ieșire din gestiune folosită este **metoda FIFO**.

Situația stocurilor, în structură se prezintă astfel:

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

**Situația individuală**

| <b>Stocuri</b>                | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Materii prime și materiale    | 16.865.382  | 12.862.456  |
| Producția în curs de execuție | 8.056.992   | 1.121.502   |
| Alte materiale                | 114.614     | 55.338      |
| Produse finite                | 2.927.524   | 2.691.607   |
| Valoarea stocurilor           | 27.964.512  | 16.730.903  |

**Situația consolidată**

| <b>Stocuri</b>                | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| Materii prime și materiale    | 16.897.526  | 12.862.456  |
| Producția în curs de execuție | 8.079.125   | 1.121.502   |
| Alte materiale                | 114.614     | 55.338      |
| Produse finite                | 3.013.626   | 2.691.607   |
| Valoarea stocurilor           | 28.104.891  | 16.730.903  |

**5. CREANȚE COMERCIALE**

Creanțele comerciale ale societății se compun din soldul clienților prin care societatea își valorifică produsele finite pe piață internă și piață externă. Valoarea creanțelor de pe piață internă este reflectată la preț istoric. Sunt înregistrate în funcție de vechimea lor și de tipul acestora. Creanțele sunt prezentate în situațiile financiare în funcție de natura lor la valoarea probabilă a se încasa. La 31 decembrie 2017 societatea are înregistrate ajustări pentru creanțe comerciale reprezentând sold clienți care e improbabil a mai fi încasati de către societate. În funcție de termenul de lichiditate, valoarea contabilă a creanțelor se prezintă astfel:

**Situația individuală**

| <b>Creanțe comerciale</b>              | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
| Clienți                                | 44.048.430  | 24.194.227  |
| Clienți incerți                        | 0           | 189.100     |
| Avansuri                               | 961.032     | 1.667.711   |
| Valoarea creanțelor comerciale         | 45.009.462  | 26.051.038  |
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor | 189.100     | 189.100     |
| Ajustare constituită în an             | 0           | 0           |
| Ajustare revărsată în an               | 189.100     | 0           |
| Valoarea ajustări                      | 0           | 189.100     |
| Valoarea netă a creanțelor comerciale  | 45.009.462  | 25.861.938  |

**Situația consolidată**

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

| <b>Creanțe comerciale</b>              | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
| Clienți                                | 44.070.764  | 24.194.227  |
| Clienți incerți                        | 0           | 189.100     |
| Avansuri                               | 961.032     | 1.667.711   |
| Valoarea creanțelor comerciale         | 45.031.796  | 26.051.038  |
| Ajustări pentru deprecierea creanțelor | 189.100     | 189.100     |
| Ajustare constituită în an             | 0           | 0           |
| Ajustare revărsată în an               | 189.100     | 0           |
| Valoarea ajustări                      | 0           | 189.100     |
| Valoarea netă a creanțelor comerciale  | 45.031.796  | 25.861.938  |

Structura pe vechime a clienților la data raportării a fost:

**Situația individuală**

| <b>Analiza vechimii</b>      | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Creanțe nescadente           | 42.903.684  | 24.083.616  |
| Creanțe restante neajustate: |             |             |
| până la 3 luni               | 0           | 0           |
| între 3 și 6 luni            | 853.529     | 36.378      |
| între 6 și 12 luni           | 275.701     | 37.441      |
| peste 12 luni                | 15.516      | 36.792      |
| TOTAL                        | 44.048.430  | 24.194.227  |

**Situația consolidată**

| <b>Analiza vechimii</b>      | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Creanțe nescadente           | 42.903.684  | 24.083.616  |
| Creanțe restante neajustate: |             |             |
| până la 3 luni               | 22.334      | 0           |
| între 3 și 6 luni            | 853.529     | 36.378      |
| între 6 și 12 luni           | 275.701     | 37.441      |
| peste 12 luni                | 15.516      | 36.792      |
| TOTAL                        | 44.070.764  | 24.194.227  |

**6. ALTE CREANȚE**

Alte creanțe reprezintă sumele de încasat de societate din decontările cu personalul, debitori diverși și subvenții de încasat .

**Situația individuală**

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

| <b>Alte creanțe</b>                    | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
| Alte creanțe în legătură cu personalul | 0           | 0           |
| TVA neexigibil                         | 141.487     | 48.985      |
| Debitori diverși                       | 392.617     | 2.241.584   |
| Alte creanțe - subvenții de încasat    | 2.129.497   | 2.129.497   |
| Alte creanțe                           | 4.638       | 16.097      |
| Valoarea netă a altor creanțe          | 2.668.239   | 4.436.165   |

### **Situația consolidată**

| <b>Alte creanțe</b>                    | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
| Alte creanțe în legătură cu personalul | 0           | 0           |
| TVA neexigibil                         | 141.492     | 48.985      |
| Debitori diverși                       | 394.617     | 2.241.584   |
| Alte creanțe - subvenții de încasat    | 2.129.497   | 2.129.497   |
| Alte creanțe                           | 134.594     | 16.097      |
| Valoarea netă a altor creanțe          | 2.800.200   | 4.436.165   |

## **7. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE ÎN NUMERAR**

Conturile în lei și în valută sunt remunerate cu o rată a dobânzii stabilită de fiecare bancă în parte. Nici societatea mama și nici societatea inclusă în consolidare nu au constituit depozite la termen.

## **8. SUBVENȚII**

La 31 decembrie 2017 la poziția subvenției pentru investiții figurează utilajele achiziționate prin programul "POS – Creșterea competitivității economice" derulat prin MECMA în perioada 2012 -2013 pentru proiectul "Dotarea cu echipamente înalt tehnologizate ", proiect finanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională.

Metoda folosită de societate, presupune deducerea subvenției din calcularea valorii contabile a activului. Cota parte din subvenție este recunoscută în contul de profit sau pierdere de-a lungul ciclului de viață al activului amortizabil ca deducere a cheltuielii cu amortizare.

| <b>SUBVENȚII</b>                             | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
| Sold inițial                                 | 6.059.056   | 7.253.085   |
| Recunoscute în contul de profit sau pierdere | 1.194.630   | 1.194.329   |
| Sold final                                   | 4.864.426   | 6.059.056   |

Toate aceste subvenții sunt aferente societății mama, astfel încât situația consolidată este identică cu cea individuală.

## **9. CAPITAL SOCIAL**

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscribe și sunt plătite integral la 31 decembrie 2017.

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,45 lei/acțiune. Numărul de acțiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acțiunilor emise. Valorile mobiliare ale Societății (acțiunile) sunt înscrise și tranzacționate la categoria a II-a a Bursei de Valori București. Toate acțiunile au același drept de vot. În cursul anilor 2017 și 2016 nu au existat modificări ale numărului de acțiuni emise.

| Acționari  |                                   | Număr acțiuni | Valoare (lei) | Procente |
|--|-----------------------------------|---------------|---------------|----------|
| TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2016, din care: |                                   | 39.481.911    | 17.766.860    | 100%     |
| 1.   | ASOCIAȚIA "PAS-UAMT"              | 14.081.168    | 6.336.526     | 35,67%   |
| 2.   | Persoane juridice                 | 4.232.889     | 1.904.800     | 10,72%   |
| 3.   | Persoane fizice române și străine | 21.167.853    | 9.525.534     | 53,61%   |

|  |                                   |            |            |        |
|--|-----------------------------------|------------|------------|--------|
| TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2017, din care: |                                   | 39.481.911 | 17.766.860 | 100%   |
| 1.   | ASOCIAȚIA "PAS-UAMT"              | 14.081.168 | 6.333.526  | 35,66% |
| 2.   | Persoane juridice                 | 4.234.787  | 1.905.654  | 10,73% |
| 3.   | Persoane fizice române și străine | 21.165.956 | 9.524.680  | 53,61% |

## 10. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat provine din aplicarea prevederilor IAS 29 asupra capitalurilor proprii (capital social, rezerve legale și alte rezerve), din efectul aplicării pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară mai puțin IAS 29 și din surplusul din diferențe din reevaluare realizat transferat în rezultatul reportat.

### Situația individuală

|                             | 2017      | 2016      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Sold initial, la 01.01.2017 | 4.146.286 | 4.123.007 |
| Intrări                     | 862.254   | 23.279    |
| Ieșiri                      | -         | -         |
| Sold final, la 31.12.2017   | 5.008.540 | 4.146.286 |

### Situația consolidată

|                             | 2017      | 2016      |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| Sold initial, la 01.01.2017 | 4.146.286 | 4.123.007 |
| Intrări                     | 909.771   | 23.279    |
| Ieșiri                      | 894       | -         |
| Sold final, la 31.12.2017   | 5.055.163 | 4.146.286 |

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

### 11. REZULTATUL CURENT

În rezultatul curent al exercițiului sunt recunoscute toate elementele de venituri și cheltuieli din perioada raportată.

#### *Situația individuală*

|                                   | 2017      | 2016      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Sold inițial                      | 5.726.929 | 4.065.990 |
| Intrări rezultat curent           | 5.763.594 | 5.726.929 |
| Ieșiri repartizarea profitului    | 5.726.929 | 4.065.990 |
| Sold final                        | 5.763.594 | 5.726.929 |
| Valoarea profit net de repartizat | 5.763.594 | 5.726.929 |

#### *Situația consolidată*

|                                   | 2017      | 2016      |
|-----------------------------------|-----------|-----------|
| Sold inițial                      | 5.774.446 | 4.065.990 |
| Intrări rezultat curent           | 5.778.028 | 5.726.929 |
| Ieșiri repartizarea profitului    | 5.774.446 | 4.065.990 |
| Sold final                        | 5.778.028 | 5.726.929 |
| Valoarea profit net de repartizat | 5.778.028 | 5.726.929 |

### 12. ALTE REZERVE

Pentru recunoașterea ulterioară a imobilizărilor corporale, societatea a adoptat modelul reevaluării (IAS 16 pct.29). Valoarea bunului bazat pe modelul reevaluării în conformitate cu (IAS 16 pct.31) fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluările sunt făcute cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului. Valoarea rezervei din reevaluare la data de 31 decembrie 2017 este prezentată conform IAS 1. 91 lit. a fără efectele fiscale aferente. La data raportării societatea deține acțiuni proprii în valoare de 1.315.366 lei.

Conform cerințelor legale, societatea constituie rezerve legale în cuantum de 5% din profitul înregistrat conform RAS până la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 31 decembrie 2017 este de 3.553.372 lei. Rezervele din reevaluare și rezervele legale sunt supuse restricțiilor aferente distribuirii către acționari.

Alte rezerve include sumele repartizate din profiturile realizate pe perioadele de raportare financiară la alte surse de finanțare pentru investiții conform strategiei de dezvoltare a societății pe termen lung.

#### *Situația individuală*

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

|              | <b>Rezerve din reevaluare</b> | <b>Rezerve legale</b> | <b>Alte rezerve</b> | <b>TOTAL</b> |
|--------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| <b>2016</b>  |                               |                       |                     |              |
| Sold inițial | 33.365.527                    | 3.553.372             | 19.741.881          | 56.660.780   |
| Intrări      | 0                             | 0                     | 4.065.990           | 4.065.990    |
| Ieșiri       | 23.279                        | 0                     | 0                   | 23.279       |
| Sold final   | 33.342.248                    | 3.553.372             | 23.807.871          | 60.703.491   |

|              |            |           |            |            |
|--------------|------------|-----------|------------|------------|
| <b>2017</b>  |            |           |            |            |
| Sold inițial | 33.342.248 | 3.553.372 | 23.807.871 | 60.703.491 |
| Intrări      | 5.756.787  | 0         | 6.043.825  | 11.800.612 |
| Ieșiri       | 1.119.993  | 0         | 0          | 1.119.993  |
| Sold final   | 37.979.042 | 3.553.372 | 29.851.696 | 71.384.110 |

**Situația consolidată**

|              | <b>Rezerve din reevaluare</b> | <b>Rezerve legale</b> | <b>Alte rezerve</b> | <b>TOTAL</b> |
|--------------|-------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------|
| <b>2016</b>  |                               |                       |                     |              |
| Sold inițial | 33.365.527                    | 3.553.372             | 19.741.881          | 56.660.780   |
| Intrări      | 0                             | 0                     | 4.065.990           | 4.065.990    |
| Ieșiri       | 23.279                        | 0                     | 0                   | 23.279       |
| Sold final   | 33.342.248                    | 3.553.372             | 23.807.871          | 60.703.491   |

|              |            |           |            |            |
|--------------|------------|-----------|------------|------------|
| <b>2017</b>  |            |           |            |            |
| Sold inițial | 33.342.248 | 3.553.422 | 23.807.871 | 60.703.541 |
| Intrări      | 5.756.787  | 894       | 6.043.825  | 11.801.506 |
| Ieșiri       | 1.119.993  | 0         | 0          | 1.119.993  |
| Sold final   | 37.979.042 | 3.554.316 | 29.851.696 | 71.385.054 |

**13. ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG**

Creditele au fost garantate prin ipotecă asupra mijloacelor fixe achiziționate din credit. Creditele pentru investiții sunt recunoscute la nivelul sumelor obținute. Costurile îndatorării (dobânda și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate) care sunt direct atribuibile achiziției, sunt incluse în costul acelui activ.

În cursul anului 2017 societatea nu a capitalizat dobânzi deoarece achizițiile pentru care au fost accesate credite au fost puse în funcțiune.

La nivelul anului 2017 societatea avea 2 credite pentru investiții în valoare de 4.090.000 euro, destinate achiziției de utilaje și aparatură în vederea actualizării și dezvoltării nivelului tehnologic al societății, din care s-a accesat 2.442.774,12 euro.

Rambursările de rate și plățile de dobânzi vor impacta perioadele financiare următoare astfel:

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

| NR.Crt. | Denumire                    | Nr. Contract      | Valoare eur | Valoare folosita pana la 31.12.2017 | Scadent in 2017 | Scadent pana la 1 an (2018) | Scadent intre 1 si 5 ani |                     |
|---------|-----------------------------|-------------------|-------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------------------|--------------------------|---------------------|
|         |                             |                   |             |                                     |                 |                             |                          | <b>Total</b>        |
| 1       | Credit investitii BRD       | 2269 / 22.03.2017 | 2.000.000   | 577.234,80                          | 237.288,17      | 339.946,63                  | 0,00                     | <b>577.234,80</b>   |
| 2       | Credit investitii Unicredit | 617 / 08.11.2016  | 2.090.000   | 1.865.539,32                        | 38.865,38       | 466.384,56                  | 1.360.289,38             | <b>1.865.539,32</b> |

Cele doua credite sunt garantate cu gaj asupra conturilor deschise la bancile finantatoare si cu ipoteca mobiliara asupra bunurilor cumparate din credite.

Nu s-au acordat garantii imobiliare.

Ambele credite de investitii apartin societatii mama, societatea inclusa la consolidare neavind astfel de imprumuturi. Situatia consolidata este identica cu cea individuala.

### 14. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

Societatea deține și alte împrumuturi sub forma datoriilor asimilate, respectiv doua contracte de leasing financiar reprezentind autoturisme la valoarea de achizitie – contract de 156.900 astfel:

| NR.Crt. | Denumire                   | Nr. Contract          | Valoare eur (pret achizitie) | Scadent pana la 1 an (2018) | Scadent intre 1 si 5 ani |
|---------|----------------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 1       | BRD SOGELEASE ASSET RENTAL | BSAR500526/11.04.2016 | 87.000                       | 16.259,04                   | 4.064,76                 |
| 2       | BRD SOGELEASE ASSET RENTAL | BSAR500637/18.05.2017 | 69.900                       | 10.262,40                   | 4.276,00                 |

Ambele contracte apartin societatii mama, societatea inclusa la consolidare neavind astfel de datorii. Situatia consolidata este identica cu cea individuala.

### 15. DATORII COMERCIALE

Datoriile comerciale se referă la obligațiile întreprinderii față de terțe persoane fizice sau juridice, rezultate din achiziția de bunuri, imobilizări sau utilizarea serviciilor.

#### *Situatia individuala*

| <b>Datorii comerciale</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------|-------------|-------------|
| Furnizori                 | 18.539.105  | 16.623.305  |



**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

|                                |            |            |
|--------------------------------|------------|------------|
| Furnizori de imobilizări       | 1.356.519  | 206.736    |
| Furnizori facturi nesosite     | 2.544.947  | 7.395      |
| Valoarea datoriilor comerciale | 22.440.571 | 16.837.436 |

**Situația consolidată**

| <b>Datorii comerciale</b>      | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Furnizori                      | 18.539.162  | 16.623.305  |
| Furnizori de imobilizări       | 1.356.519   | 206.736     |
| Furnizori facturi nesosite     | 2.544.947   | 7.395       |
| Valoarea datoriilor comerciale | 22.440.628  | 16.837.436  |

**16. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT**

La data de 31.12.2017, societatea mama are un împrumut pe termen scurt, sub forma unei linii de credit multiproduct destinată finanțării activității curente în suma de 25.000.000 lei.

Societatea inclusă la consolidare nu are împrumuturi pe termen scurt.

**17. TAXE CURENTE**

Structura taxelor curente în sold la data raportării financiare se prezintă astfel:

**Situația individuală**

| <b>Impozite și taxe curente</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Asigurări sociale               | 526.715     | 511.292     |
| Ajutor somaj                    | 18.392      | 15.849      |
| Impozit pe profit               | 300.395     | 0           |
| TVA de plată                    | 805.468     | 618.056     |
| TVA neexigibil                  | 0           | 0           |
| Impozite aferente salariilor    | 237.664     | 213.540     |
| Sold final la 31.12.            | 1.888.634   | 1.358.737   |

**Situația consolidată**

| <b>Impozite și taxe curente</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Asigurări sociale               | 527.287     | 511.292     |
| Ajutor somaj                    | 18.412      | 15.849      |
| Impozit pe profit               | 301.636     | 0           |
| TVA de plată                    | 805.468     | 618.056     |
| TVA neexigibil                  | 0           | 0           |
| Impozite aferente salariilor    | 237.664     | 213.540     |

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale consolidată la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

|                      |           |           |
|----------------------|-----------|-----------|
| Sold final la 31.12. | 1.890.467 | 1.358.737 |
|----------------------|-----------|-----------|

Datoriile fiscale reprezintă sume datorate de către societate bugetului de stat, datorii pentru care statul nu oferă o altă contraprestație sau o contravaloare. La data raportării societatea nu are datorii restante față de bugetul de stat.

**18. ALTE DATORII CURENTE****Situația individuală**

| <b>Alte datorii curente</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Datorii salariale           | 619.950     | 452.139     |
| Garanții personal           | 0           | 0           |
| Creditori diverși           | 69.464      | 67.215      |
| Sold final la 31.12.        | 689.414     | 519.354     |

**Situația consolidată**

| <b>Alte datorii curente</b> | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| Datorii salariale           | 621.001     | 452.139     |
| Garanții personal           | 0           | 0           |
| Creditori diverși           | 69.464      | 67.215      |
| Actionari - conturi curente | 819.801     | 0           |
| Sold final la 31.12.        | 1.510.266   | 519.354     |

**19. VENITURI EXPLOATARE**

Veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice generate în cadrul desfășurării activității normale a societății.

**Situația individuală**

|   | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| Venituri din producția vândută              | 143.067.144 | 119.823.081 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor            | 2.117.208   | 2.141.752   |
| Alte venituri, inclusiv variația stocurilor | 10.686.042  | 892.400     |
| Total venituri din exploatare               | 155.870.394 | 122.857.233 |

**Situația consolidată**

|  | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

|   |             |             |
|---|-------------|-------------|
| Venituri din producția vândută              | 143.229.772 | 119.823.081 |
| Venituri din vânzarea mărfurilor            | 2.117.208   | 2.141.752   |
| Alte venituri, inclusiv variația stocurilor | 10.919.969  | 892.400     |
| Total venituri din exploatare               | 156.266.949 | 122.857.233 |

**20. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE****Situația individuală**

|                                 | 2017        | 2016        |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Consumuri materiale             | 110.868.630 | 83.542.368  |
| Costul mărfurilor vândute       | 1.968.157   | 1.726.310   |
| Cheltuieli de personal          | 24.681.740  | 19.523.737  |
| Cheltuieli privind amortizările | 7.279.435   | 8.041.915   |
| Alte cheltuieli                 | 3.495.133   | 3.023.696   |
| Total cheltuieli de exploatare  | 148.293.095 | 115.858.026 |

**Situația consolidată**

|                                 | 2017        | 2016        |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Consumuri materiale             | 110.965.896 | 83.542.368  |
| Costul mărfurilor vândute       | 1.968.157   | 1.726.310   |
| Cheltuieli de personal          | 24.703.856  | 19.523.737  |
| Cheltuieli privind amortizările | 7.352.442   | 8.041.915   |
| Alte cheltuieli                 | 3.695.140   | 3.023.696   |
| Total cheltuieli de exploatare  | 148.685.491 | 115.858.026 |

**21. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE****Situația individuală**

|                       | 2017      | 2016    |
|-----------------------|-----------|---------|
| Venituri financiare   | 523.325   | 432.371 |
| Cheltuieli financiare | 1.020.138 | 711.407 |

**Situația consolidată**

|                       | 2017      | 2016    |
|-----------------------|-----------|---------|
| Venituri financiare   | 543.254   | 432.371 |
| Cheltuieli financiare | 1.026.340 | 711.407 |

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

### 22. IMPOZITUL PE PROFIT

Atit societatea mama cit si societatea cuprinsa la consolidare calculeaza impozitul pe profit conform legislației fiscale românești. În calculul profitului aferent exercițiului financiar 2017 societatea a respectat principiile contabile generale și regulile de evaluare ce trebuie avute în vedere.

Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentată în declarația de impozit pe profit se prezintă astfel:

#### *Situația individuală*

| <b>Perioada 01.01.2017-31.12.2017</b> | <b>VALORI</b> |
|---------------------------------------|---------------|
| VENITURI TOTALE, din care:            | 156.393.719   |
| TOTAL VENITURI IMPOZABILE             | 156.451.179   |
| CHELTUIELI TOTALE, din care:          | 149.313.233   |
| REZERVA LEGALĂ                        | 0             |
| PROFIT BRUT CONTABIL(1-2)             | 7.080.486     |
| IMPOZIT PE PROFIT (cota de 16%)       | 1.316.892     |

#### *Situația consolidată*

|     | <b>Perioada 01.01.2017-31.12.2017</b> | <b>VALORI</b> |
|-----|---------------------------------------|---------------|
| 1   | VENITURI TOTALE, din care:            | 156.810.203   |
| 1,1 | TOTAL VENITURI IMPOZABILE             | 156.867.663   |
| 2   | CHELTUIELI TOTALE, din care:          | 149.711.831   |
|     | REZERVA LEGALĂ                        | 0             |
| 3   | PROFIT BRUT CONTABIL(1-2)             | 7.098.372     |
| 5   | IMPOZIT PE PROFIT (cota de 16%)       | 1.320.344     |

#### **Impozitul pe profit amânat**

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat-datorie inclus în situațiile financiare la 31 decembrie 2017, la o cota de 16% sunt următoarele:

|                          | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|--------------------------|-------------|-------------|
| Beneficiile angajaților  | 0           | 0           |
| Impozit amânat - datorie | 34.170      | 34.170      |
| IMPOZIT AMÂNAT           | 34.170      | 34.170      |

Impozitul pe profit amanat este aferent societatii mama, societatea cuprinsa la consolidare neavand impozit pe profit amanat.

Impozitul pe profit recunoscut în situația profitului sau a pierderii aferent perioadei:

#### *Situația individuală*

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

| <b>Impozit curent</b>                                       | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| Cheluiala cu impozitul curent aferentă anului               | 1.316.892   | 993.242     |
| Impozit amânat  |             |             |
| Cheltuiala cu impozitul amânat recunoscută în cursul anului | 0           | 0           |
| Venitul din impozitul amânat recunoscut în cursul anului    | 0           | 0           |

**Situația consolidată**

| <b>Impozit curent</b>                                       | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| Cheluiala cu impozitul curent aferentă anului               | 1.320.344   | 993.242     |
| Impozit amânat  |             |             |
| Cheltuiala cu impozitul amânat recunoscută în cursul anului | 0           | 0           |
| Venitul din impozitul amânat recunoscut în cursul anului    | 0           | 0           |

**Repartizarea profitului societății consolidate**

Profitul entității intrate la consolidare, în suma de 14.433,42 lei se repartizează în proporție de 99% societății mama (14.289,09 lei) și 1% aferent intereselor minoritare (144,33 lei).

**23. REZULTATUL PE ACȚIUNE**

Profitul pe baza de acțiune este calculat împărțind profitul atribuibil proprietarilor societății la media ponderată a numărului de acțiuni ordinare în circulație în timpul perioadei în conformitate cu IAS 33 – „Rezultatul pe acțiune”. Nu există instrumente pentru activele nete sau opțiuni pe acțiuni care ar putea dilua profitul de baza pe acțiune.

**Situația individuală**

| <b>Rezultatul pe acțiune</b>                      | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| Profitul net atribuibil proprietarilor societății | 5.763.594   | 5.726.929   |
| Număr mediu ponderat de acțiuni ordinare          | 39.481.911  | 39.481.911  |
| Profit pe baza de acțiune                         | 0,146       | 0,145       |

**Situația consolidată**

| <b>Rezultatul pe acțiune</b>                      | <b>2017</b> | <b>2016</b> |
|---|-------------|-------------|
| Profitul net atribuibil proprietarilor societății | 5.778.028   | 5.726.929   |

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

|  |            |            |
|--|------------|------------|
| Numar mediu ponderat de acțiuni ordinare | 39.481.911 | 39.481.911 |
| Profit pe baza de acțiune                | 0,146      | 0,145      |

În cursul anului 2017 nu au fost reduceri sau emisiuni de acțiuni ordinare ale entității raportoare, care ar putea dilua profitul de bază pe acțiune.

### 24. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

La finele anului 2017, comparativ cu anul 2016, structura salariaților pe tipuri de activitate, este următoarea:

#### *Situația individuală*

|                          | Nr. efectiv de personal |      |
|--------------------------|-------------------------|------|
|                          | 2017                    | 2016 |
| Total personal producție | 445                     | 434  |
| Personal TESA            | 78                      | 77   |
| Total personal           | 523                     | 511  |

#### *Situația consolidată*

|                          | Nr. efectiv de personal |      |
|--------------------------|-------------------------|------|
|                          | 2017                    | 2016 |
| Total personal producție | 446                     | 434  |
| Personal TESA            | 78                      | 77   |
| Total personal           | 524                     | 511  |

Din datele prezentate mai sus rezultă că numărul de salariați în anul 2017 a crescut față de anul precedent cu 2.3 %. La nivel de societate, în raporturile de muncă ce privesc elemente de natură sindicală, interesele personalului sunt reprezentate de către reprezentanții salariaților.

Societatea nu are asumate obligații pentru planuri de pensii, altele decât cele prevăzute de Legea nr.263/2011, privind sistemul unitar de pensii publice.

Cheltuielile cu beneficiile angajaților și indemnizațiile acordate Consiliului de Administrație și conducere (directori cu contract de mandat), defalcate pe salarii brute și contribuții sociale au fost:

#### *Situația individuală*

| Elemente                                      | 2017       | 2016       |
|---|------------|------------|
| Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile     | 18.580.105 | 14.875.521 |
| Cheltuieli cu tichetele de masă și de vacanță | 1.653.077  | 1.241.119  |
| Cheltuieli privind asig. și protecția socială | 4.448.558  | 3.407.097  |

**S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

|                              |            |            |
|------------------------------|------------|------------|
| Total cheltuieli beneficii : | 24.681.740 | 19.523.737 |
|------------------------------|------------|------------|

**Situația consolidată**

| Elemente                                      | 2017       | 2016       |
|---|------------|------------|
| Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile     | 18.598.105 | 14.875.521 |
| Cheltuieli cu tichetele de masă și de vacanță | 1.653.077  | 1.241.119  |
| Cheltuieli privind asig. și protecția socială | 4.452.674  | 3.407.097  |
| Total cheltuieli beneficii :                  | 24.703.856 | 19.523.737 |

În perioada analizată societatea a înregistrat pe cheltuielile societății suma de 1.926.024 lei, reprezentând drepturile de natură salarială cuvenite membrilor Consiliului de Administrație și conducere, care au încheiate contracte de mandat.

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata de pensii către foștii membri ai Consiliului de Administrație, conducere și supraveghere, neavând contabilizate angajamente de această natură.

Societatea nu a acordat și nu acordă credite sau avansuri, cu excepția avansurilor de natură salarială și a celor pentru acoperirea cheltuielilor de delegare, pentru membri Consiliului de Administrație și conducere. societatea nu are contabilizate angajamente de această natură, în sold la 31 decembrie 2017.

**25. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI****Situația individuală**

| Denumirea indicatorului                      | Mod de calcul           | Valori      | Rezultat             |
|--|-------------------------|-------------|----------------------|
| 1. Indicatorul lichidității curente          | Active curente          | 84.966.499  | 1,70                 |
|  | /Datorii curente        | 50.018.619  |                      |
| 2. Indicatorul gradului de îndatorare        | Capital împrumutat      | 9.829.245   | 9,97                 |
|  | /Capital propriu x 100  | 98.607.738  |                      |
| 2. Indicatorul gradului de îndatorare        | Capital împrumutat      | 9.829.245   | 9,06                 |
|  | /Capital angajat x 100  | 108.436.983 |                      |
| 3. Viteza de rotație a debitelor – clienți   | Sold mediu clienți      | 34.121.328  | 86<br>(nr. de zile)  |
|  | /Cifra de afaceri x 365 | 145.184.352 |                      |
| 4. Viteza de rotație a activelor imobilizate | Cifra de afaceri        | 145.184.352 | 1,85<br>(nr. de ori) |
|  | / Active imobilizate    | 78.353.529  |                      |

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

### **Situația consolidată**

| <b>Denumirea indicatorului</b>               | <b>Mod de calcul</b>    | <b>Valori</b> | <b>Rezultat</b>      |
|--|-------------------------|---------------|----------------------|
| 1. Indicatorul lichidității curente          | Active curente          | 88.490.969    | 1,74                 |
|  | /Datorii curente        | 50.841.561    |                      |
| 2. Indicatorul gradului de îndatorare        | Capital împrumutat      | 9.829.245     | 9,96                 |
|  | /Capital propriu x 100  | 98.714.739    |                      |
| 2. Indicatorul gradului de îndatorare        | Capital împrumutat      | 9.829.245     | 9,06                 |
|  | /Capital angajat x 100  | 108.543.984   |                      |
| 3. Viteza de rotație a debitelor – clienți   | Sold mediu clienți      | 34.203.957    | 86<br>(nr. de zile)  |
|  | /Cifra de afaceri x 365 | 145.346.980   |                      |
| 4. Viteza de rotație a activelor imobilizate | Cifra de afaceri        | 145.346.980   | 1,92<br>(nr. de ori) |
|  | / Active imobilizate    | 75.759.002    |                      |

Lichiditatea generală nu depășește nivelul minim de siguranță, de 1,8 – 2, asigurând astfel o capacitate diminuată pentru plata obligațiilor scadente pe termen scurt. Gradul de îndatorare (datorii totale/total active) exprimă în ce măsură firma își finanțează activele prin fonduri împrumutate (credite).

### **26. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE**

În anul 2017, tranzacțiile între Societatea mamă și Societatea inclusă în consolidare s-au limitat la refacturare de energie electrică în suma de 5.330,99 lei. Nu au existat alte tranzacții.

La data de 31.12.2017 nu existau datorii sau creanțe reciproce.

### **27. ADMINISTRAREA RISCURILOR SEMNIFICATIVE**

Societatea este expusă la următoarele riscuri din utilizarea instrumentelor financiare:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piață
- Risc operațional

Aceste note prezintă informații cu privire la expunerea societății la fiecare din riscurile menționate mai sus, obiectivele societății pentru evaluarea și gestionarea riscului și procedurile utilizate pentru gestionarea capitalului.

Politicele Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Activele financiare, care pot supune societatea riscului de încasare, sunt în principal creanțele comerciale și disponibilitățile bănești. Societatea a pus în practică o serie de politici prin care se asigură că vânzarea de produse se realizează către clienți cu o încasare corespunzătoare. Valoarea creanțelor netă de ajustările pentru depreciere reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare. Situația pe vechimi a creanțelor este prezentată în nota 5, Creanțe comerciale.

#### **a. Riscul de credit**



## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere, dorește să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile. Auditorul efectuează misiuni standard de revizuire a controalelor și a procedurilor de gestionare a riscurilor, rezultatele acestora fiind prezentate Consiliului de Administrație.

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale și investițiile financiare ale societății.

Societatea are o concentrare semnificativă a riscului de credit. Societatea aplică politici specifice pentru a se asigura că vânzarea produselor și serviciilor se efectuează astfel încât creditul comercial acordat este corespunzător și monitorizează în mod continuu vechimea creanțelor.

#### *Expunerea la riscul de credit*

Valoarea contabilă a activelor financiare reprezintă expunerea maxima la riscul de credit. Expunerea maxima la riscul de credit la data raportării a fost:

#### **Situația individuală**

|                                   | 2017       | 2016       |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Creanțe comerciale                | 44.048.430 | 24.194.227 |
| Alte creanțe                      | 3.629.271  | 6.087.779  |
| Numerar și echivalente de numerar | 9.324.286  | 33.126.159 |
| Total                             | 57.001.987 | 63.408.165 |

#### **Situația consolidată**

|                                   | 2017       | 2016       |
|-----------------------------------|------------|------------|
| Creanțe comerciale                | 44.070.763 | 24.194.227 |
| Alte creanțe                      | 3.761.233  | 6.087.779  |
| Numerar și echivalente de numerar | 12.554.082 | 33.126.159 |
| Total                             | 60.386.078 | 63.408.165 |

Expunerea maximă la riscul de credit aferentă creditelor și creanțelor la data raportării în funcție de regiunea geografică a fost:

#### **Situația individuală**

|               | 2017       | 2016       |
|---------------|------------|------------|
| Piața internă | 43.987.184 | 24.135.656 |
| Alte regiuni  | 61.246     | 58.571     |
| - zona UE     | 45.638     | 30.104     |
| - zona non UE | 15.608     | 28.467     |

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

|       |            |            |
|-------|------------|------------|
| Total | 44.048.430 | 24.194.227 |
|-------|------------|------------|

### **Situația consolidată**

|               | 2017       | 2016       |
|---------------|------------|------------|
| Piața internă | 44.009.517 | 24.135.656 |
| Alte regiuni  | 61.246     | 58.571     |
| - zona UE     | 45.638     | 30.104     |
| - zona non UE | 15.608     | 28.467     |
| Total         | 44.070.763 | 24.194.227 |

Este de menționat faptul că deși ponderea parțială aparține pieței interne, acest fapt este dat de specificul industriei de profil. În fapt, produsele se livrează unor centre naționale de distribuție ale marilor producători auto, aflate pe teritoriul României, care apoi le distribuie către locațiile de producție proprii din afara României.

Pe această piață se menține legătura cu clienții tradiționali care cunosc și promovează produsele societății. Societatea a stabilit o politică de credit conform căreia fiecare nou client este analizat individual din punct de vedere al bonității și în unele cazuri se cer referințe furnizate de bănci înainte a fi încheiate contracte de vânzare ferme.

În scopul monitorizării riscului de credit aferent clienților, aceștia sunt grupați în funcție de caracteristicile riscului de credit, ținând cont de clasificarea lor ca persoane juridice sau fizice, clienți interni sau externi, vechime, scadența și existența unor dificultăți financiare anterioare. Clienții clasificați ca având un risc ridicat sunt monitorizați, urmând ca vânzările viitoare să se facă pe baza plăților în avans sau utilizând diverse instrumente bancare de garantare a încasărilor.

### **b. Riscul de lichiditate**

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar. Abordarea societății cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, în măsura în care este posibil, că deține în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale cât și în condiții dificile, fără a suporta pierderi semnificative sau a pune în pericol reputația societății.

În general societatea se asigură că dispune de numerar suficient pentru acoperirea cheltuielilor operaționale preconizate, inclusiv pentru achitarea obligațiilor financiare.

Societatea monitorizează continuu riscul de lichiditate prin întocmirea periodică a previziunilor de fluxuri de lichidități. Pentru a-și acoperi riscul de lichiditate, care ar putea apărea în cazul în care disponibilitățile bănești nu pot acoperi nevoia de finanțare, societatea are contractate linii de credit în lei și în valută.

### **c. Riscul de piață**

Economia românească se află în continuă dezvoltare, existând multă nesiguranță cu privire la posibila orientare a politicii și dezvoltării economice în viitor. Conducerea societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare,

asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

### **Riscul valutar**

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Societatea este expusă la riscul de schimb valutar prin vânzările, achizițiile, disponibilitățile și împrumuturile sale care sunt denumite în alte monede decât moneda funcțională a societății, totuși moneda în care se realizează cele mai multe tranzacții este RON.

#### *Expunerea la riscul valutar*

Monedele care expun societatea la acest risc sunt, în principal, EUR. Diferențele rezultate sunt incluse în Situația rezultatului global și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei.

Societatea deține la 31 Decembrie 2017 numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și datorii comerciale în valuta, restul activelor financiare și datoriilor

financiare sunt denumite în lei.

Cursurile de schimb ale monedei naționale în raport cu EUR și USD, calculate ca medie a cursurilor înregistrate pe parcursul anului de raportare și al anului precedent, precum și cursurile valutare comunicate de Banca Națională a României în ultima zi a anului, au fost:

| Moneda | Curs mediu |        | Curs spot la data raportării |        |
|--------|------------|--------|------------------------------|--------|
|        | 2017       | 2016   | 2017                         | 2016   |
| EUR    | 4,5681     | 4,4908 | 4,6597                       | 4,5411 |
| USD    | 4,0525     | 4,0592 | 3,8915                       | 4,3033 |

#### *Analiza de senzitivitate*

Societatea nu a clasificat active sau datorii financiare cu rată de dobândă fixă la valoarea justă prin profit sau pierdere sau disponibile pentru vânzare. Prin urmare, o modificare a ratelor de dobândă la data raportării nu ar afecta situația rezultatului global.

Din analiza de senzitivitate a fluxurilor de numerar pentru instrumentele cu rată de dobândă variabilă rezultă că o creștere a ratelor de dobândă cu 1% la data raportării ar fi determinat o scădere a profitului sub pragul de semnificativitate la 31 decembrie 2017. Această analiză presupune că toate celelalte variabile, în mod particular cursurile de schimb valutar, rămân constante.

O depreciere a ratelor de dobândă cu 1% la 31 decembrie 2017 ar fi condus la același efect, dar de sens contrar, asupra sumelor prezentate mai sus, considerând că toate celelalte variabile rămân constante.

#### **d. Riscul operațional**

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unei structuri de personal sau a unor sisteme de conducere necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbările intervenite pe piața de capital și progresul tehnologic. Acest risc este inerent tuturor activităților societății.

Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce pot genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru eliminarea sau diminuarea pierderilor de natură financiară sau reputațională.

## **S.C. UAMT S.A. Oradea**

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

---

### **28. ADECVAREA CAPITALULUI**

În scopul susținerii dezvoltării continue a societății și atingerea obiectivelor investiționale, politica conducerii în ceea ce privește adecvarea capitalului se concentrează în menținerea unei baze solide de capital. Structura capitalurilor proprii include capitalul social, diferite tipuri de rezerve, rezultatul reportat și acțiunile proprii. Capitalurile proprii au crescut.

### **29. RAPORTAREA PE SEGMENTE**

Societatea are un singur segment de activitate conform cerințelor IFRS.

Informații privind produsele și serviciile – Societatea nu prezintă informații deoarece acestea nu sunt disponibile și costul elaborării acestora ar fi excesiv.

Informații privind zonele geografice – Societatea nu prezintă informații deoarece acestea nu sunt disponibile și costul elaborării acestora ar fi excesiv.

Informații privind principalii clienți – Societatea furnizează produse și servicii în mare parte numai pe teritoriul României.

Spre deosebire de perioadele precedente, cifra de afaceri obținută nu mai este compusă în principal din venituri obținute de la un singur client semnificativ. Diversificarea portofoliului de clienți este o preocupare majoră a Societății.

### **30. EVENIMENTE ULTERIOARE BILANȚULUI**

În baza informațiilor pe care le deținem până în prezent, structura acționariatului nu s-a modificat semnificativ până la data emiterii prezentelor situații financiare și nu au intervenit nici alte evenimente semnificative ulterioare încheierii exercițiului financiar.

Profitul net realizat în anul 2017 va fi repartizat în vederea asigurării dezvoltării în continuare a Societății.

Nu se vor distribui dividende

Cu excepția celor de mai sus, nu avem cunoștința despre evenimente ulterioare datei bilanțului care să conducă la influențe semnificative asupra datelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite pentru exercitiul financiar 2017.

### **31. PROPUNEREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET**

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor, în baza prevederilor din OMFP 2844/2016, repartizarea profitului net realizat în anul 2017 în valoare de 5.763.594 lei, astfel:

- suma de 5.763.594 să fie repartizată la alte rezerve – surse de finanțare

Situațiile financiare anuale individuale au fost aprobate de Consiliul de Administrație în data de 22.03.2018.

Director general  
Razvan Ionut POPESCU

Șef Depart.Financiar Contabil  
Mircea BONTA

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

---



### S.C. UAMT s.a.

---

Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069  
C.I.F. RO 54620 17.766.860 lei Fax:+40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

---

## DECLARAȚIE

Subsemnații POPESCU Razvan Ionut în calitate de Director General și BONTA Mircea Gabriel în calitate de Șef Departament Financiar Contabil la SC UAMT SA, declarăm următoarele:

- Situațiile financiare anuale individuale au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS"), aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționarea pe o piață reglementată, aprobate prin OMFP nr.2844/2016.
- Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare individuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- Situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- Nu avem cunoștință, la data prezentei declarații, despre alte informații, evenimente, împrejurări care să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

Director General  
POPESCU Razvan Ionut

Sef Depart.Financiar Contabil  
BONTA Mircea Gabriel

**S.C. „U.A.M.T.” S.A. ORADEA**

*RAPORTUL*  
*AUDITORULUI INDEPENDENT*

*31 DECEMBRIE 2017*

**SC "LEOCONT EXPERT" SRL**

Str. Piata 1 Decembrie, nr.15, ap.3, Oradea, Bihor

CUI RO 12767350; J05/185/2000

Tel: 0746 / 976854;

Tel/Fax: 0239/407113

E-mail:leocontexpert@yahoo.com

---

Nr. 7/ 22.03.2018

## **Raportul auditorului independent**

**Către**

**Consiliul de administrație și acționariatul**

**S.C. „U.A.M.T.” S.A. Oradea**

**Raport cu privire la auditul situațiilor financiare**

### **Opinie**

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **U.A.M.T. S.A. (“Societatea”)**, cu sediul social în Oradea, str. Uzinelor, nr. 8, județul Bihor, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală RO 54620, care cuprind poziția financiară individuală la data de 31 decembrie 2017, situația individuală a profitului sau a pierderii și a altor elemente ale rezultatului global, situația modificărilor capitalului propriu individuală, situația fluxurilor de trezorerie individuală pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifică astfel:
  - Total capitaluri proprii individuale: **98.607.738 lei**
  - Profitul net al exercițiului financiar: **5.763.594 lei**
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul 2844/2016 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

### **Baza pentru opinie**

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### *Aspectele cheie de audit*

5 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspectele principale luate în considerare au fost:

##### 1. Evaluarea imobilizărilor corporale

(Nota 1 la situațiile financiare individuale)

Riscul: Aserțiunile conducerii cu privire la evaluarea imobilizărilor corporale pot prezenta riscuri de denaturări semnificative care să se manifeste în sensul neaplicării prevederii reglementării contabile aplicabile de evaluare a imobilizărilor corporale conform IAS 16 Imobilizări corporale, la data de raportare. Răspunsul nostru la aceste riscuri de denaturare semnificativă în ceea ce privește evaluarea imobilizărilor corporale a presupus teste prin care am observat natura cheltuielilor capitalizate în costul activelor achiziționate în cursul exercițiului 2017. Am avut în vedere riscurile identificate la tratamentele contabile prezentate de Societate în exercițiile financiare precedente în legătură cu modernizările efectuate la imobilizările corporale existente la data raportării și am efectuat proceduri prin care am obținut o asigurare rezonabilă că nu există denaturări semnificative cu privire la aceste aserțiuni.

##### 2. Evaluarea stocurilor

(Nota 4 la situațiile financiare individuale)

Riscul: Aserțiunile conducerii cu privire la evaluarea stocurilor pot prezenta riscuri de denaturări semnificative care să se manifeste în sensul neaplicării prevederii reglementărilor contabile aplicabile de evaluare a stocurilor, la data de raportare, la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Răspunsul nostru la aceste riscuri de denaturare semnificativă în ceea ce privește evaluarea stocurilor a presupus teste prin care am observat natura cheltuielilor capitalizate în costul producției. Am testat deprecierea stocurilor estimată de către conducerea societății luând ca bază de referință valoarea realizabilă netă și am efectuat proceduri prin care am obținut o asigurare rezonabilă că nu există denaturări semnificative cu privire la aceste aserțiuni.

##### 3. Evaluarea creanțelor

(Nota 5 și 6 la situațiile financiare individuale)

Riscul: Conform cerințelor reglementărilor contabile aplicabile, managementul realizează aserțiuni cu privire la evaluarea creanțelor prezentate la data raportării prezentându-le la valoarea la care se așteaptă ca acestea să fie realizate.



## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Răspunsul nostru cu privire la riscurile de denaturare semnificativă referitoare la aserțiunile conducerii Societății legate de evaluarea acestor creanțe la data de raportare, s-a materializat în proceduri de audit prin care am testat modul de recunoaștere a creanțelor incerte, precum și teste de recalculare a ajustărilor pentru deprecierea creanțelor pentru acele creanțe a căror scadență a fost depășită cu mai mult de un an, respectiv creanțe în litigiu și nu prezintă denaturări semnificative. De menționat că, societatea are un singur client semnificativ dar cu care are contracte și angajamente ferme.

#### 4. Continuitatea activității

(Nota 25 și 27 la situațiile financiare individuale)

Riscul: Conducerea entității este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea premiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare.

Răspunsul nostru a vizat înțelegerea riscurilor de denaturare semnificativă existente în legătură cu aserțiunile conducerii pe planul continuității activității și am analizat aspecte legate de evoluția Societății, bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru exercițiul financiar 2018, am examinat procesele-verbale și minutele Consiliului de Administrație și Adunările Generale ale Acționarilor, precum și contractele angajate pentru exercițiul financiar 2018.

Toate aceste riscuri ne-au condus la aprecierea că:

- prezumția de continuitate a activității în întocmirea situațiilor financiare anuale, asumată de conducerea Societății, este adecvată ;
- noi nu am identificat nici o incertitudine semnificativă care ar putea pune la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea, într-un viitor previzibil.

#### *Alte informații – Raportul Administratorilor*

- 6 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 2844/2016 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele

## S.C. UAMT S.A. Oradea

*Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017  
conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, capitolul III, punctele 15 – 19.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul 2844/2016 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană cu modificările ulterioare, capitolul III, punctele 15 – 19.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### ***Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare***

- 7 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare individuale care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 8 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 9 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

***Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare***

10 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o

denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

11 Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoeli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

## S.C. UAMT S.A. Oradea

### *Situații financiare individuale și consolidate la 31 decembrie 2017 conforme cu ordinul nr.2844/2016, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

- 12 Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- 13 De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- 14 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

#### *Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare*

- 15 Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor din 2016 prin actul adițional nr. 2 din 09.12.2016 la contactul de prestări servicii nr. 6 din 01.12.2010 să audităm situațiile financiare ale UAMT S.A. pentru exercițiile financiare 2016, 2017, 2018. Durata totală neîntreruptă a angajamentului nostru este de 18 ani, acoperind exercițiile financiare încheiate la 31 Decembrie 2000 până la 31 Decembrie 2017.

Confirmăm ca:

- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

**In numele**

**LEOCONT EXPERT SRL**

Oradea, Str. Piata 1 Decembrie, nr.15, ap.3

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiarți din România (CAFR ) cu nr. 164

**Auditor Bochiș Leonica**

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiarți  
din România (CAFR ) cu nr. 706

**Oradea, 22 martie 2018**