

Judetul Bihor
S.C.UAMT S.A.
Localitatea ORADEA
J05/ 173/1991

FORMA DE PROPRIETATE 34
Societate Comerciala pe Actiuni
Activitate CAEN: 2932
Cod grupa CAEN 2932
C.I.F. RO 54620

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30.06.2012

- lei -

Denumira elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	17.766.860	-	-	-	-	17.766.860
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	22.697.384	-	-	-	-	22.697.384
Rezerve legale	769.566	17.760	-	-	-	787.326
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.161.283	-	-	-	-	1.161.283
Alte rezerve	4.911.152	504.492	-	-	-	5.415.644
Acțiuni proprii	1.315.366	-	-	-	-	1.315.366
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul	Sold C	51.381	-	-	-	51.381
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-

1

Rezultatul reportat provenit din	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold	-			-		
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	542.995	53.085.709		53.350.920		277.784
	Sold D	-	-	-	-	-	
Repartizarea profitului		38.503	17.760		38.503	-	17.760
Total capitaluri proprii		46.546.752	53.590.201		53.312.417	-	46.824.536

Director General
STANCIU Horia Adrian

Sef Depart.Financiar, Contabil
MATE Dorina Felicia





Judetul Bihor
S.C.UAMT S.A.
Localitatea ORADEA
J05/ 173/1991

FORMA DE PROPRIETATE 34
Societate Comerciala pe Actiuni
Activitate CAEN: 2932
Cod grupa CAEN 2932
C.I.F. RO 54620

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 30.06.2012

-lei-

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent 30.06.2011	Curent 30.06.2012
A	1	2
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	44.567.279	65.300.892
Plăți către furnizori și angajați	39.909.243	57.813.960
Dobânzi plătite	1.427.130	1.124.141
Impozit pe profit plătit	32.374	217.047
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
Trezorerie netă din activități de exploatare	+3.198.532	+6.145.744
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni		
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	750.998	2.421.982
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	97.925	769
Dobânzi încasate		
Dividende încasate		
Trezorerie netă din activități de investiție	-653.073	-2.421.213
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	144.594	3.749.227
Dividende plătite	59.472	7.118
Trezorerie netă din activități de finanțare	-204.066	-3.756.345
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	+2.341.393	-31.814
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	226.703	1.787.067
Trezorerie și echivalentele de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	2.568.096	1.755.253

Director General
STANCIU Horia-Adrian

Sef Depart.Financiar, Contabil
MATE Dorina Felicia



S.C. UAMT S.A. ORADEA
ROMANIA

POLITICI CONTABILE ȘI PRAGUL DE SEMNIFICAȚIE

1. Prezentare

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

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

2. Baza legala a întocmirii raportărilor financiare:

Raportările financiare încheiate la 30.06.2012 se vor întocmi în conformitate cu:

Reglementările Contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Europene aprobate prin OMFP 3055/2009 ;

Legea contabilității nr. 82/1991, republicată;

Legea 31/1991 a societăților comerciale.

3. Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Facturile externe, certificatele de rezidenta ale partenerilor externi vor fi acceptate în limba de rezidenta. Prin valută se înțelege altă monedă decât leul.

4. Obiectivul politicilor contabile aplicabile societății cuprinde reguli de recunoaștere, evaluare și prezentare în raportările financiare a elementelor de bilant și cont de profit și pierdere și reguli pentru conducerea contabilității în cadrul SC UAMT SA.

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, contul de profit și pierderi, datele informative ale societății la data de 30.06.2012, au fost întocmite, în conformitate cu principiile contabile generale ale contabilității de angajamente, prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009-Reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și Ordinului nr. 879/ 25 iunie 2012, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea raportărilor financiare semestriale la unitățile teritoriale ale MFP.

Conform contabilității de angajamente, efectele tranzacțiilor sunt recunoscute atunci când se produc și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Entitatea a adoptat următoarele principii contabile pe baza cărora au fost întocmite Raportările financiare semestriale ale societății la data de 30.06.2012:

- **Principiul continuității activității**, societatea își va continua activitatea în viitorul apropiat fără reduceri semnificative ale activității.

- **Principiul permanenței metodelor**, menținerea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigură comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

- **Principiul prudenței**, s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate deprecierilor de valoare a activelor precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior;

- **Principiul independenței exercițiului**, s-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății;

- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv**, s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv, în vederea stabilirii corespunzătoare unei poziții din bilanț;

- **Principiul intangibilității exercițiului**, bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

5. Corectarea erorilor se efectuează la data constatării lor:

-corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere;

-corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama rezultatului reportat;

-corectarea erorilor ne semnificative aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Pentru erorile aferente exercițiilor anterioare, conducerea compartimentului financiar-contabil informează consiliul de administrație cu privire la natura erorii, valoarea, cauze, etc.

I Recunoașterea elementelor de bilanț

6. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt active nemonetare, înregistrate în contabilitate la costul de achiziție.

Imobilizările necorporale sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată.

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;

- cheltuielile de dezvoltare;

- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;

- fondul comercial;

- alte imobilizări necorporale;

- avansurile acordate furnizorilor de imobilizări necorporale; și

- imobilizările necorporale în curs de execuție.

Metoda de amortizare va fi cea liniară pe următoarea perioadă:

- 3 ani pentru programele informatice și drepturi patrimoniale de autor;

- pe perioada contractului sau pe durata de utilizare pentru brevete, licențe, mărci de comerț sau fabrica

7. Imobilizări corporale

Conform punctului 93 din Ordinul 3055/2009:

(1) **Imobilizările corporale cuprind:** terenuri și construcții; instalații tehnice și mașini; alte instalații, utilaje și mobilier; avansuri acordate furnizorilor de imobilizări corporale și imobilizări corporale în curs de execuție.

(2) Terenurile și clădirile sunt active separabile și sunt contabilizate separat, chiar atunci când sunt achiziționate împreună. O creștere a valorii terenului pe care se află o clădire nu afectează determinarea valorii amortizabile a clădirii. Terenurile nu reprezintă mijloace fixe amortizabile

Conform punctului 94. - (1) Contabilitatea terenurilor se ține pe două categorii: terenuri și amenajări de terenuri.

Conform punctului 95. -(1) Imobilizările corporale deținute în baza unui contract de leasing se evidențiază în contabilitate în funcție de prevederile contractelor încheiate între părți, precum și legislația în vigoare.

Deasemenea UAMT SA, la recunoasterea contractelor de leasing, va tine cont si de cerintele principiului prevalentei economicului asupra juridicului conform punctului 45 din Ordinul 3055/2009, astfel:

(1) Principiul prevalenței economicului asupra juridicului. Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere se face ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

(2) Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare sunt evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative.

Documentele care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent.

În condiții obișnuite, forma juridică a unui document trebuie să fie în concordanță cu realitatea economică. În cazuri rare, atunci când există diferențe între fondul sau natura economică a unei operațiuni sau tranzacții și forma sa juridică, entitatea va înregistra în contabilitate aceste operațiuni, cu respectarea fondului economic al acestora.

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție.

Costul reparațiilor efectuate la imobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, sunt recunoscute ca o cheltuială în perioada în care este efectuată.

Imobilizările corporale sunt prezentate în bilanț la valoarea justă, stabilită prin reevaluările efectuate, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Imobilizările corporale sunt scoase din evidență la cedare sau casare, atunci când niciun beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale sunt determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și sunt prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

Metoda de amortizare se aplică de o manieră consecventă pentru toate activele de aceeași natura și având condiții de utilizare identice, metoda folosită în continuare este cea liniară.

Criteria interne în funcție de specificul activității pentru recunoașterea imobilizărilor corporale:

- a) acestea sunt achiziționate pentru desfășurarea activității conform obiectului de activitate al societății (producția de componente auto, SDV-uri, și servicii suport de întreținere).
- b) pentru activități administrative (sediul social).
- c) aceste imobilizări corporale sunt prevăzute în CATALOGUL PRIVIND CLASIFICAREA ȘI DURATELE NORMALE DE FUNCȚIONARE A MIJLOACELOR FIXE.
- d) **Plafonul valoric de la care un activ este încadrat în categoria imobilizărilor corporale** este de 1.800 lei. Această valoare, potrivit reglementărilor contabile în cadrul SC UAMT S.A., este egală cu valoarea de intrare a mijloacelor fixe recunoscută fiscal conform Hotărârii de Guvern nr.105/ 2007(MO 103/12.02.2007) și a Codului fiscal aprobat prin Legea nr.571/2003, cu modificările și completările ulterioare.

8. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare cuprind :

- acțiunile deținute la entitățile afiliate;
- împrumuturile acordate entităților afiliate;
- interesele de participare;
- împrumuturile acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare
- alte investiții deținute ca imobilizări;
- alte împrumuturi.

Se evaluează la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. În bilanț se prezintă la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

Imobilizările financiare prezentate în bilanț reprezintă titlurile de participare deținute la alte societăți și împrumuturile acordate, a căror scadență este mai mare de un an.

La evaluarea investițiilor financiare pe termen lung este utilizată regula generală de evaluare aferentă imobilizărilor financiare. Acestea se evaluează la cost sau valoarea din contract, mai puțin ajustările pentru pierdere de valoare.

Valoarea justă a valorilor mobiliare pe termen lung (de cotație) la data bilanțului se prezintă doar în notele explicative la situațiile financiare.



9. Active circulante

În cadrul activelor circulante se evidențiază: stocurile, creanțele curente, investițiile pe termen scurt, casa și conturile la bănci.

10. Stocuri

La intrare, stocurile sunt evaluate la costul de achiziție sau de producție.

La bilanț, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

La ieșirea din gestiune a stocurilor de natura materialelor sunt evaluate și înregistrate în contabilitate prin aplicarea metodei „primul intrat - primul ieșit – FIFO”.

Stocurile de natura produselor finite sunt evaluate la prețul prestabilit, atât la intrare în gestiune cât și la descărcarea din gestiune.

Modul de ținere a contabilității stocurilor este prin metoda inventarului permanent, inventarierea faptică a stocurilor se efectuează în conformitate cu legislația în vigoare, respectiv OMFP nr.2861/2009 cu privire la inventarierea patrimoniului.

11. Casa și conturi la bănci

Casa și conturile la bănci cuprind disponibilitățile în lei și valută din casă și din bancă, precum și avansurile de trezorerie.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, sunt ținute distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, iar diferența dintre cursul BNR și cursul de schimb se înregistrează la venituri din diferențe de curs valutar respectiv la cheltuieli, după caz.

La încheierea fiecărei luni **diferențele de curs valutar** rezultate din evaluarea disponibilităților în valută se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Operațiunile financiare în lei sau în valută se efectuează cu respectarea regulamentelor emise de Banca Națională a României și a altor reglementări emise în acest scop.

12. Terti

Contabilitatea terților asigură evidența **datoriilor și creanțelor** entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociații, debitorii și creditorii diverși.

În contabilitatea **furnizorilor și clienților** se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv livrările de mărfuri și produse, lucrări executate și servicii prestate.

Avansurile acordate furnizorilor, precum și cele primite de la clienți se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

Creanțele și datoriile în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor, comunicat de Banca Națională a României, cât și în valută.

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat 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.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

Contabilitatea decontărilor cu personalul cuprinde drepturile salariale, indemnizațiile pentru concediile de odihnă, precum și cele pentru incapacitate temporară de muncă, plătite din fondul de salarii.

Debitele provenite din avansuri de trezorerie nedecontate, din distribuiri de uniforme și echipamente de lucru, precum și debitele provenite din pagube materiale, amenzile și penalitățile stabilite în baza unor hotărâri ale instanțelor judecătorești, și alte creanțe față de personalul entității se înregistrează ca **alte creanțe în legătură cu personalul**.

Contabilitatea decontărilor privind **contribuțiile sociale** cuprinde: obligațiile pentru contribuția la asigurări sociale, contribuția la asigurări sociale de sănătate și la constituirea fondului pentru ajutorul de șomaj.

Eventualele sume datorate sau care urmează să fie încasate în perioadele următoare, aferente exercițiului în curs, se înregistrează ca **alte datorii și creanțe sociale**.

În cadrul **decontărilor cu bugetul statului** și fondurile speciale se cuprind: impozitul pe venit, taxa pe valoarea adăugată, impozitul pe venituri de natura salariilor, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate.

Creanțele/datoriile entității față de alți terți, alții decât personalul propriu, clienții și furnizorii, se înregistrează în conturile de **debitori/creditori diverși**.

Operațiunile care nu pot fi înregistrate direct în conturile corespunzătoare, pentru care sunt necesare clarificări ulterioare, se înregistrează, provizoriu, într-un cont distinct. Sumele înregistrate în acest cont trebuie clarificate de către entitate într-un termen de cel mult trei luni de la data constatării.

Cheltuielile efectuate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, sunt înregistrate distinct în contabilitate, la **cheltuieli în avans**.

13. Impozitarea

Cota de impozit pe profit care se aplică asupra profitului impozabil potrivit Legii nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, este de 16%.

Impozitul pe profit de plată este recunoscut ca datorie în limita sumei neplătite. Dacă suma plătită depășește suma datorată, surplusul este recunoscut drept creanță.

Taxa pe valoarea adăugată datorată bugetului de stat se stabilește ca diferență între valoarea taxei exigibile aferente serviciilor prestate (TVA colectată) și a taxei deductibile pentru cumpărările de bunuri și servicii (TVA deductibilă).

Diferența de taxă, în plus sau în minus, dintre TVA colectată și TVA deductibilă se înregistrează în conturi distincte (TVA de plată sau TVA de recuperat) și se regularizează în condițiile legii.

Impozitul pe venituri de natura salariilor, care se înregistrează în contabilitate, cuprinde totalul impozitelor individuale, calculate potrivit legii.

. **La alte impozite, taxe și vărsăminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale se cuprind:** accizele, impozitul pe clădiri, impozitul pe terenuri, vărsămintele din profitul net al regiilor autonome, impozitul pe dividende, taxa asupra mijloacelor de transport, taxe pentru folosirea terenurilor proprietate de stat și alte impozite și taxe. Acestea se defalcă în contabilitatea analitică pe feluri de impozite, taxe și vărsăminte datorate bugetului de stat sau bugetelor locale.

Reflectarea în contabilitate a accizelor și fondurilor speciale incluse în prețuri sau tarife se face pe seama conturilor corespunzătoare de datorii, fără a tranzita prin conturile de venituri și cheltuieli

Contabilitatea **decontărilor cu asociații**, cuprinde decontările între asociați și entitate privind capitalul social, dividendele cuvenite acestora și alte decontări cu asociații.

14. Dividende

Dividendele repartizate deținătorilor de acțiuni, propuse sau declarate după data bilanțului, precum și celelalte repartizări similare efectuate din profit, nu sunt recunoscute ca datorie la data bilanțului

Ele sunt evidențiate în rezultatul reportat, urmând ca, după aprobarea de către A.G.A. să fie reflectate în conturile de datorii.

Sumele depuse sau lăsate temporar de către asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente se înregistrează în contabilitate în conturi distincte.

15. Provizioane

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe, sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele nu pot fi utilizate pentru ajustarea valorilor activelor.

Provizioanele nu pot depăși din punct de vedere valoric sumele care sunt necesare stingerii obligației curente la data bilanțului.

Un provizion va fi recunoscut numai în momentul în care:

- o entitate are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

16. Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți

Deprecierea creanțelor din conturile de clienți, decontări în cadrul grupului și debitori, cu ocazia inventarierii la sfârșitul exercițiului financiar, se reflectă în ajustări pentru depreciere.

17. Ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori diverși

Ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori diverși se constituie pentru acele sume, pentru care conducerea executivă a societății estimează probabilitatea nerecuperării banilor.

18. Costurile îndatorării

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează, cu excepția împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, care se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective.



Contabilitatea împrumuturilor și datoriilor asimilate acestora cuprinde sumele aferente contractelor de leasing financiar.

19. Capital și rezerve

Capitalul și rezervele (capitaluri proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor entității, după deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii cuprind: aporturile de capital, rezervele, rezultatul reportat, rezultatul exercițiului financiar.

Capitalul social subscris și vărsat este înregistrat distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a societății și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital.

Contabilitatea analitică a capitalului social este ținută pe asociați, cuprinzând numărul și valoarea nominală a părților sociale subscrise și vărsate.

20. Rezerve din reevaluare

Plusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale este reflectat în creditul contului "Rezerve din reevaluare".

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil.

21. Alte rezerve

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în proporție de 5%, până ce ajunge la 20% din capitalul social.

Rezervele legale pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

Alte rezerve neprevăzute de lege sau de statut pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

22. Venituri și cheltuieli

Contul de profit și pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului (profit).

Cifra de afaceri netă se calculează prin însumarea veniturilor rezultate prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clienților.

Cifra de afaceri este obținută din închirieri și prestări servicii aferente închirierii. Clienții entității sunt rezidenți în România.

Venituri

Includ, atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de entitate, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Câștigurile reprezintă creșteri ale beneficiilor economice care pot apărea sau nu ca rezultat din activitatea curentă, dar nu diferă ca natură de veniturile din această activitate.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;





S.C. UAMT S.A. ORADEA

ROMANIA

Tipul situațiilor financiare: AA-aplică reglementările contabile aprobate prin OMIFP nr. 3055/2009

NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Denumire	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)				
	Sold la 1 ian. 2012	Creșteri	Reduceri	Sold la 30 iun. 2012	Sold la 1 ian. 2012	Creșteri	Reduceri	Sold la 30 iun. 2012	Observatii
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	
Construcții	26.701.376	0	0	26.701.376	2.217.108	391.070	0	2.608.178	Amortizare construcții
Echip. Tehnologic	28.788.967	10.165.555	0	38.954.522					
Ap. și instr. de măs. și control	801.824	3.355	0	805.179	16.028.370	1.820.774	0	17.849.144	Amortiz inst mijl de transp.
Mijloace de transport	1.130.744	83.500	0	1.214.245					
Mobilier, ap. birotică	202.299	23.178	0	225.477	84.128	10.407	0	94.536	Amortiz altor imob corp.
TOTAL	57.625.209	10.275.588	0	67.900.799	18.329.606	2.222.251	0	20.551.858	

La 30.06.2012 valoarea mijloacelor fixe amortizate integral și aflate în exploatare este de 9.560.225 lei.
Terenurile sunt în valoare de 3.650.582 lei

a) Rate de amortizare, metode de amortizare

Duratele de viață au fost actualizate conform Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe, aprobate prin Hotărârea nr.2139/2004.

Conform politicilor contabile metoda de amortizare pentru toate mijloacele fixe este metoda liniară.

b) Ultima reevaluare a imobilizărilor corporale, respectiv grupa construcții, s-a efectuat la 31.12.2009. Valoarea justă a construcțiilor a fost determinată de către evaluator la valoarea lor de piață prin metoda eliminării din valoarea brută a amortizării cumulate până la data reevaluării. Terenurile și restul grupelor au fost reevaluate la data de 31.12.2003 în baza soldurilor de la 31.12.2003. În urma reevaluării a rezultat o diferență totală din reevaluare de 23.105.489 lei, sumă care s-a înregistrat în contabilitate.

Conform pct.122 alin.1 din OMF 3055/2009, UAMT S.A are în vedere reevaluarea imobilizărilor corporale la finele anului 2012 .

c) Creșterile de valoare din cursul anului 2012 au fost în suma de **10.275.588 lei**, reprezentând următoarele imobilizări conform tabel anexat:

	Denumirea elementelor	Creșteri din achiziții 2012
1	Construcții	0
2	Echipamente tehnologice	10.165.555
3	Ap. și instrumente de mas. și control	3.355
4	Mijloace de transport	83.500
5	Mobilier aparatura birotică	23.178
	Total:	10.275.588

lesirile de imobilizari corporale din gestiune de mijloace fixe active nu sunt, vanzarea în suma de 620 lei, reprezinta:
- vanzare presa mecanică (casată)

d) Suprafața totală a societății conform planului cadastral de amplasament este de :71.050 mp- Oradea, str.Uzinelor Nr.8

e) Valoarea contabila a mijloacele fixe aflate sub ipotecată la banci, la 30.06.2012 sunt în suma de: 30.289.813 lei, din care:
- cladiri 26.639.231 lei
- teren 3.650.582 lei

Descriere mijloacele fixe ipotecate:

- Clădiri(hală monobloc)+teren cu următoarele CF-uri: CFnr.163729(CFvechi nr.93345) ;CFnr.153825(CFvechi nr.93346),CFnr.163730(CFvechi nr.93347), CFnr.163731(CFvechi nr. 93348), CF nr.163725(CFvechi :nr.93349), CF nr.163745(CFvechi :nr.93350), CF nr.163748(CFvechi :nr.93351) fost CF initial : nr.1070 ;
 - Teren intravilan cu construcții : CFnr.163873(CF vechi :nr.1069) ;
 - Teren intravilan cu construcții: CFnr.152375(CF vechi :nr.1072)
 - Teren (drum acces): CFnr.156936(CF vechi :nr.1074) ;
 - Teren intravilan cu construcții: CFnr.156955(CF vechi :nr.1075) ;
 - Teren cu destinație parcare: CF nr.156832(CF vechi :nr. 1077) ;
 - Teren intravilan cu construcții: CF 153431
 - Teren: CF 153432
 - Teren intravilan cu construcții (hală de producție) :CF 103 ;
- Toate ipotecile sunt de rang I.

Director General
STANCIU Horia Adrian



Sef Depart.Financiar,Contabil
Mate Dorina Felicia





S.C. UAMT S.A. ORADEA
ROMANIA

Tipul situațiilor financiare: AA-aplică reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.3055/2009

NOTA 2

PROVIZOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI 2012

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA 01 01 2011	TRANSFERURI		SOLD LA 30.06.2012
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	-	-	0

Nefiind obligatii curente care să genereze iesiri de resurse pentru anul 2012, entitatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Considerm că în perioada următoare nu vor fi operațiuni care să ducă la ieșiri de numerar pentru neplata la termen referitor la alte obligații financiare viitoare.

Prezentare garanții credite angajate pentru care nu s-au constituit provizioane:

Nota 5 prezintă valoarea creditelor pentru investiții în valoare rămasă de 5.595.127 lei, și precum și a liniei de credit în suma de 23.425.000 lei, (gajate cu active corporale reprezentand construcții și teren aferent, în sumă de **30.289.813** lei.

Director General
STANCIU Horia Adrian



Sef Depart.Financiar,Contabil
MATE Dorina Felicia



S.C. UAMT S.A. ORADEA
ROMANIA

Tipul situațiilor financiare: AA-aplică reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.3055/2009

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI SEM I 2012

- lei -

Destinatia		Suma
I.	Profit net de repartizat:	277.784
1	- rezerva legala	17.760
2	- alte rezerve	0.00
3	- cota participare administratori	0.00
4	- participare salariați la profit	0.00
6	- dividende	0.00
II.	Profit net repartizat la surse proprii de finanțare	0.00
III.	TOTAL PROFIT NET NEREPARTIZAT	260.024

a) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	30 iunie 2012 (lei)
Profitul net	277.784
Deduceri	2.273.968
Cheltuieli nedeductibile	2.445.908
Profit impozabil	527.131
Profit impozabil după reportare	527.131
Impozit aferent profitului (cota de 16%)	84.341
Sume repr. sponsorizare în limitele prev. de lege	6.934
Impozit pe profit datorat final	77.407

Impozitul pe profit în suma 77.407 lei, afectează rezultatul din activitatea curentă în proporție de 21,79%.

b) În urma determinării impozitului pe profit, rezultatul contabil al exercițiului a fost influențat de rezultatul fiscal, prin creșterea bazei de impozitate de la 355.191 lei, la 527.131 lei.

c) În sem. I 2012 și nici în anii precedenți societatea nu a beneficiat de facilități fiscale.

Director General
STANCIU Horia Adrian

Sef Depart. Financiar, Contabil
MATE Dorina Felicia



S.C. UAMT S.A. ORADEA
ROMANIA

Tipul situațiilor financiare: AA-aplică reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.3055/2009

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	Exercitiul Precedent 30.06.2011	Exercitiul Curent 30.06.2012
1. Cifra de afaceri netă	39.857.628	49.614.714
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	34.547.065	43.655.871
3. Cheltuielile activității de bază	29.097.298	37.728.620
4. Cheltuielile activităților auxiliare	2.204.500	1.956.226
5. Cheltuielile indirecte de producție	3.245.267	3.971.025
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	5.310.563	5.958.843
7. Cheltuieli de desfacere	255.843	353.884
8. Cheltuieli generale de administrație	3.824.529	3.949.220
9. Alte venituri din exploatare	182.641	94.994
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.412.832	1.750.733

Director General
STANCIU Horia-Adrian

Sef Depart. Financiar, Contabil
MATE Dorina Felicia



Tipul situațiilor financiare: AA-aplică reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.3055/2009

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

I. Situația creanțelor

CREANȚE	Sold la 30.06.2012	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
TOTAL CREANȚE	23136327	23136327	-
din care:			
A.) Creanțe comerciale	22761385	22761385	-
Din care:			
1.) <i>Clienți</i> – din care principalii clienți:	22761385	22820829	-
1.RIR MIOVENI	11268995	11268995	-
2.AUTOMOBILE DACIA	9362241	9362241	-
3.PROMA POLAND	1145311	1145311	-
4.AG KONTOUR DESIGN	464982	464982	-
5.GRUPO ANTOLIN JARNY	115870	115870	-
2.) <i>Clienți incerți sau în litigiu</i>	-	-	-
3.) <i>Provizioane pentru deprecierea creanțelor</i>	-	-	-
B.) Alte creanțe - din care:	374942	374942	-
1. Debitori diverși			
2. Avansuri acordate pers.	372732 2210	372732 2210	- -
3. TVA de recuperat			

II. Situația datoriilor

FELUL DATORIILOR	Sold la 30.06.2012	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
TOTAL DATORII din care:	48942555	37640547	11302008	-
A. Datorii comerciale din care:	12309925	12309925	-	-
1.) furnizori comerciali din care principali:	12228356	12228356	-	-
1. VOEST ALPINE STHAL	1403864	1403864	-	-
2. FLABEG CZECH	865678	865678	-	-
3. SABIC SALES EUROPE	718825	718825	-	-
4. HSH CHEMIE	755258	755258	-	-
5. OLIMP	976316	976316	-	-
6. MCI	313361	313361	-	-
2.) furnizori din investiții	81569	81569	-	-
B. Sume datorate instituțiilor de credit.	29020127	23425000	5595127	-
C. Sume datorate societăților de leasing	5122402	-	5122402	-
E. Alte datorii: din care:	2490101	1905622	584479	-
- dividende	584479	-	584479	-
- bugetul asigurărilor sociale și bug. statului	324971	324971	-	-
- creditori diverși	59629	59629	-	-
- remunerații datorate	268799	268799	-	-
- impozit profit	25914	25914	-	-
- TVA de plată	1099765	1099765	-	-
- Impozit salariu	106810	106810	-	-
- TVA neexigibil	19734	19734	-	-

La 30.06.2012- situația creditelor bancare obținute de SC UAMT SA se prezintă astfel:

-Credit pentru investiții la banca RF	-suma rămasă de rambursat	1.401.916 RON
-Credit pentru investiții la banca RF	- suma rămasă de rambursat	1.987.722 RON
-Credit pentru investiții la banca RF	- suma rămasă de rambursat	1.241.175 RON
-Credit de investiții la banca BC	- suma rămasă de rambursat	964.314 RON
-Linie de credit la banca BC		23.425.000 RON

Creditele au fost garantate prin ipoteca imobiliară în valoare de 30.289.813 lei.

Director General
STANCIU Horia-Adrian

Sef Depart. Financiar, Contabil
MATE Dorina Felicia







S.C. UAMT S.A. ORADEA
ROMANIA

Tipul situațiilor financiare: AA-aplică reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.3055/2009

NOTA 6

CHELTUIELI FINANCIARE

DESCRIERE	SUME
Cheltuieli privind dobanzile	1.124.141
Cheltuieli privind diferenta de curs valutar	425.205
Cheltuieli privind sconturile	-805
Alte cheltuieli financiare	100.663

Director General
STANCIU Horia Adrian



Sef Depart.Financiar,Contabil
MATE Dorina Felicia