



**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  
Situății financiare individuale  
la 31 decembrie 2014  
Întocmite în conformitate cu Standardele  
Internaționale de Raportare Financiară adoptate  
de Uniunea Europeană conform Ordinului  
Minsterului de Finanțe nr 1286/2012 cu  
modificările ulterioare

## Cuprins

### *Situații financiare individuale*

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
Note la situațiile financiare	6 – 40

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*  
 conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

**SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE**

<i>Active</i>	Nota	31/12/2014	31/12/2013
<b>Active necurente</b>			
Imobilizări corporale	1	68.530.392	70.897.882
Alte imobilizări necorporal	2	557.200	50.093
Investiții imobiliare	3	1.423.111	1.464.938
Active financiare		36	430
<b>Total active necurente</b>		<b>70.510.739</b>	<b>72.413.343</b>
<b>Active curente</b>			
Stocuri	4	17.383.269	17.290.408
Creanțe comerciale	5	21.335.784	23.881.142
Alte creanțe	6	2.948.456	5.332.217
Numerar și echivalent în numerar	7	16.621.508	18.912.153
<b>Total active curente</b>		<b>58.289.017</b>	<b>65.415.920</b>
<b>Venituri în avans (subvenții)</b>	<b>8</b>	<b>8.447.414</b>	<b>9.595.160</b>
<b>Total active</b>		<b>120.352.342</b>	<b>128.234.103</b>
<b>Capitaluri proprii și datorii</b>			
<b>Capitaluri proprii</b>			
Capital social	9	17.766.860	17.766.860
Rezerve	12	18.733.878	9.118.847
Rezultat reportat	10	3.777.461	3.080.913
Rezultatul exercițiului	11	4.892.511	9.650.996
Alte rezerve și acțiuni proprii	12	32.064.571	33.056.289
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>77.235.281</b>	<b>72.673.905</b>
<b>Datorii necurente</b>			
Împrumuturi primite pe termen lung	13	0	6.794.791
Alte datorii pe termen lung	14	2.807.620	3.880.565
Datorii de impozit amânat	22	34.170	34.170
<b>Total datorii necurente</b>		<b>2.841.790</b>	<b>10.709.526</b>
<b>Datorii curente</b>			
Datorii comerciale	15	13.451.790	17.356.509
Împrumuturi pe termen scurt	16	25.000.000	25.000.000
Taxe curente din care:	17	1.337.041	1.987.356
Datorii impozit curent	17	18.745	312.989
Alte datorii curente	18	486.440	506.807
<b>Total datorii curente</b>		<b>40.275.271</b>	<b>44.850.672</b>
<b>Total datorii</b>		<b>43.117.061</b>	<b>55.560.198</b>
<b>Total pasive</b>		<b>120.352.342</b>	<b>128.234.103</b>

Director general,

Antoine ALLAIRE



Șef Depart. Financiar Contabil

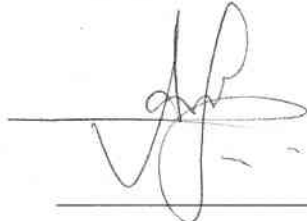
Dorina Felicia MATE

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

	Nota	31/12/2014	31/12/2013
Venituri din producția vândută	19	116.360.498	124.947.878
Venituri din vânzarea mărfurilor	19	1.255.717	1.334.330
Alte venituri	19	1.234.125	1.559.368
Variația stocurilor	19	1.209.725	-258.951
<b>Total venituri din exploatare</b>		<b>120.060.065</b>	<b>127.582.625</b>
Consumuri de materii prime și materiale	20	72.826.022	72.848.184
Costul mărfurilor vândute	20	1.275.269	1.297.052
Cheltuieli de personal	20	18.296.538	16.040.437
Cheltuieli privind amortizările	20	10.137.846	8.808.290
Alte cheltuieli	20	10.476.229	15.151.131
<b>Total cheltuieli de exploatare</b>		<b>113.011.904</b>	<b>114.145.094</b>
<b>Rezultatul operațional</b>		<b>7.048.161</b>	<b>13.437.531</b>
Venituri financiare	21	641.123	1.177.557
Cheltuieli financiare	21	1.833.596	3.348.971
<b>Profit înainte de impozitare</b>		<b>5.855.688</b>	<b>11.266.117</b>
Impozit pe profit	22	963.177	1.633.934
Cheltuieli cu impozitul pe profit amânat		0	0
Venituri din impozitul pe profit amânat		0	18.813
<b>Profit net al anului</b>		<b>4.892.511</b>	<b>9.650.996</b>
Alte elemente ale rezultatului global		0	0
<b>Rezultatul global al anului</b>		<b>4.892.511</b>	<b>9.650.996</b>
Rezultatul pe acțiune			
Rezultatul pe acțiune de baza (lei/acțiune)	23	0,124	0,244

Director general,

Antoine ALLAIRE




Șef Depart. Financiar Contabil

Dorina Felicia MATE



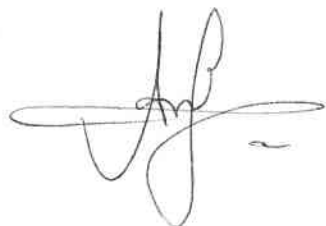
**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*  
 conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII**  
 pentru exercițiul încheiat la 31.12.2014

Denumirea elementului	Capital social	Rezerve din reevaluare	Actiuni proprii	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat curent	Total
<b>Sold la 1 ianuarie 2014</b>	<b>17.766.860</b>	<b>34.371.655</b>	<b>1.315.366</b>	<b>9.118.847</b>	<b>3.080.913</b>	<b>9.650.996</b>	<b>72.673.905</b>
<b>Profit sau pierdere</b>	<b>0</b>	<b>-991.718</b>	<b>0</b>	<b>9.615.031</b>	<b>696.547</b>	<b>-4.758.485</b>	<b>4.561.376</b>
- transfer rezultat reportat	0	0	0	0	9.650.996	-9.650.996	0
- transfer surplus din reevaluare realizat	0	-991.718	0	0	991.718	0	0
- rezultatul exercitiului curent	0	0	0	0		4.892.511	<b>4.892.511</b>
- repartizare rezultat reportat la alte rezerve	0	0	0	9.615.031	-9.615.031	0	0
- rezultat reportat provenit din erori	0	0	0	0	331.136	0	<b>331.136</b>
- 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	0	0	0	0	0	0
<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 2014</b>	<b>17.766.860</b>	<b>33.379.937</b>	<b>1.315.366</b>	<b>18.733.878</b>	<b>3.777.461</b>	<b>4.892.511</b>	<b>77.235.281</b>

Director general,

*Antoine ALLAIRE*




Șef Depart. Financiar Contabil

*Dorina Felicia MATE*



**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*  
 conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
 pentru exercițiul încheiat la 31.12.2014

	2014	2013
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b>		
<b>Profitul net înainte de impozitare</b>	<b>5.855.688</b>	<b>11.266.117</b>
<i>Ajustari privind veniturile si cheltuielile calculate (nemonetare), pentru:</i>		
- Ajustari cu deprecierea imobiliarilor (amortizari si provizioane)	10.137.846	8.808.290
- Ajustari cu deprecierea riscurilor si cheltuielilor (provizioane)	-61.820	244.982
- Alte venituri nemonetare	-1.296.104	-679.787
- Alte cheltuieli nemonetare	340.483	23.405
- Cheltuieli privind impozitele amânate	0	0
- Venituri privind impozitele amânate	0	-18.813
<i>Ajustari privind veniturile si cheltuielile nelegate de exploatare, pentru:</i>		
- Venituri financiare (dobânzi , dif curs si alte venituri fin.)	-641.123	-1.177.557
- Cheltuieli financiare (dobânzi si dif curs )	1.833.596	3.348.971
- Cheltuieli (calculate) si venituri din vanzarea imobiliarilor	0	22.886
- Venituri (calculate) din subventii pentru investitii	1.147.745	513.733
<b>Profit din exploatare înainte de modificarile capitalului circulant</b>	<b>17.316.311</b>	<b>22.352.227</b>
- Scadere / (Crestere) variatia stocurilor	-92.861	3.203.891
- Scadere / (Crestere) variatia creantelor	4.929.119	6.251.472
- Crestere / (Scadere) variatia datoriilor	-5.723.147	1.689.368
<b>Numerar generat din exploatare</b>	<b>16.429.422</b>	<b>33.496.958</b>
- Dobânzi platite	-1.209.457	-1.882.106
- Dobânzi incasate	90	403
- Cheltuieli financiare (dif. curs)	-534.707	-1.203.946
- Venituri financiare (dif curs)	547.188	928.598
- Impozitul pe profit platit	-1.257.421	-1.621.751
<b>Numerarul net provenit din activitati de exploatare</b>	<b>13.975.115</b>	<b>29.718.156</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
- Plati privind achizitii de imobilizari	-16.316.341	-23.570.719
- Incasari din vanzarea de imobilizari	0	106.897
<b>Fluxuri net de numerar din activitati de investitii</b>	<b>-16.316.341</b>	<b>-23.463.822</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
- Incasari din imprumuturi	11.470.916	6.283.002
- Plati privind rambursarea imprumuturilor	-12.297.906	-3.153.703
- Incasari din subventii pentru investitii _Fonduri Europene	1.950.516	5.793.132
- Variatia datoriilor legate de operatii de finantare	-1.072.945	-670.407
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>	<b>50.581</b>	<b>8.252.024</b>
<b>Cresterea / (Descresterea) neta a numerarului</b>	<b>-2.290.645</b>	<b>14.506.358</b>
<b>Numerar și echivalent de numerar la inceputul perioadei</b>	<b>18.912.153</b>	<b>4.405.795</b>
<b>Numerar și echivalent de numerar la sfarsitul perioadei</b>	<b>16.621.508</b>	<b>18.912.153</b>

Director general,

Antoine ALLAIRE




Șef Depart. Financiar Contabil

Dorina Felicia MATE



**POLITICI ȘI NOTE DE PREZENTARE AFERENTE SITUAȚIILOR FINANCIARE**  
**la data de 31 decembrie 2014**

**A. PREZENTARE GENERALĂ**

Entitatea care raportează

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.

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

Descrierea activității

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 imediata 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:

- prelucrări mecanice prin așchiere (strunjire, frezare, găurire, rectificare plană și rotundă) pe mașini clasice și 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 1,2 kg;
- vopsire prin procesul de cataforeză;
- acoperiri electrochimice (zincare, nichelare, cromare, cromare neagră, etc.).
- sudarea metalelor (electrică, autogenă, sudarea tablelor în puncte, sudarea în atmosfera protectivă CO<sub>2</sub>, cu sau fără roboți manipulatori);
- tratamente termice;
- prelucrări prin electroeroziune (cu electrod masiv și cu fir);
- asamblare produse;

Principalele produse ale societății sunt :

- reperi ștanțate;
- reperi protejați anticoroziv prin acoperire electrochimică ;
- componente auto;
- SDV-uri;
- piese de schimb auto.

## **B. PRINCIPII ȘI POLITICI CONTABILE**

### **1. Declarația de conformitate**

Situațiile financiare individuale 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 1286 din 2012 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.

Situațiile financiare anuale la 31.12.2014 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 viceprim-ministrului, Ministrul Finanțelor Publice nr.65/2015, 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.

Situațiile financiare individuale au fost autorizate pentru emitere și publicare de către Consiliul de Administrație întrunit la data de 26 martie 2015.

### **2. Prezentarea situațiilor financiare anuale individuale**

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu cerințele 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 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 31.12.2014 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 redată în Notele explicative

### **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, monedă pe care conducerea societății a ales-o ca monedă de prezentare.



**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**  
**conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

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 deprecieri 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**

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

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:

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

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**  
**conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

---

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost:

Valuta	31 decembrie 2014	31 decembrie 2013
Euro (EUR)	4,4821	4,4847
Dolar american (USD)	3,6868	3,2551

**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 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 01 ianuarie 2013, 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014 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 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 acumulată 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 derecunoscut. 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.

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**

Evaluarea inițială

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 01 ianuarie 2013, 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2014 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**

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, pecum și a unor cheltuieli financiare, în fiecare perioadă contabilă. Politică 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 ia 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**

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 plășării 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.

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).

#### **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 cheltuielă 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

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

### Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014

#### conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

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 exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014, rata impozitului pe profit a fost de 16% (31 decembrie 2013: 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 diferite 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 2014, societatea nu a identificat segmente de activitate sau geografice raportabile semnificative, volumul exportului în cifra de afaceri fiind prezentat în raportul anual, la pag.7.

**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 prețului activului sau datoriei, la data evaluării.

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 neaplicate de societate**

Următoarele amendamente aduse la standardele și interpretările existente emise de Comitetul de Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB) și adoptate de Uniunea Europeană sunt în vigoare în perioada curentă:

- IFRS 10 "Situații financiare consolidate", adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- IFRS 11 "Asocieri în participație", adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- IFRS 12 "Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități", adoptat de UE în 11

decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),

- IAS 27 (revizuit în 2011) "Situatii financiare individuale", adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- IAS 28 (revizuit în 2011) "Investiții în entități asociate", adoptat de UE în 11 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- Completări față de IFRS 10 "Situatii financiare consolidate", IFRS 11 "Asocieri în participație" și IFRS 12 "Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități"- Ghid pentru tranziție, adoptat de UE în 4 aprilie 2013 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- Completări față de IFRS 10 "Situatii financiare consolidate", IFRS 12 "Informații de prezentat cu privire la interesele în alte entități" și IAS 27 (revizuit în 2011) "Situatii financiare separate" - Companii de Investiții, adoptat de UE în 20 noiembrie 2013 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- Completări față de IAS 32 "Instrumente financiare: Prezentare" - Compensări active și pasive financiare, adoptat de UE în 13 decembrie 2012 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- Completări față de IAS 36 "Deprecierea activelor" - prezentarea valorii recuperabile pentru activele nefinanciare, adoptat de UE în 19 decembrie 2013 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),
- Completări față de IAS 39 "Instrumente financiare: Recunoaștere și Evaluare" - noviația instrumentelor derivate și continuarea contabilității pentru acoperirea împotriva riscurilor pentru elementele valutare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2014),

Standarde și interpretări emise de IASB, adoptate de UE dar care nu sunt încă în vigoare:

- Completări față de diferite standarde. Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2010-2012)", ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 și IAS 38), în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările, adoptat de UE în 17 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),
- Completări față de diferite standarde. Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2011-2013)", ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 3, IFRS 13, IAS 24 și IAS 40), în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările, adoptat de UE în 18 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2015),
- Completări față de IAS 19 "Beneficiile angajaților" - planuri de beneficii definite: contribuțiile angajaților, adoptat de UE în 17 decembrie 2014 (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2015),
- IFRIC 21 "Perceperea impozitelor" adoptat de UE în 13 iunie 2014 (în vigoare pentru perioadele anuale începând cu sau după 17 iunie 2014).

Standarde și interpretări emise de IASB dar care nu au fost încă adoptate de UE

- IFRS 9 "Instrumente financiare" și completări ulterioare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2018),
- IFRS 14 "Reglementarea conturilor amânate" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- IFRS 15 "Venituri din contracte cu clienții" (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2017),
- Completări față de IFRS 10 "Situatii financiare consolidate" și IAS 28, "Investiții în entități asociate și Operatii în Participatiune" - clarifica tratamentul vanzării sau aportului de active între investitor și

entitatea asociată/asocierea în participație (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),

- Completări față de IFRS 10 "Situatii financiare consolidate", IFRS 12, "Informatii de prezentat cu privire la interesele în alte entități" și IAS 28, "Investiții în entități asociate și Operatii in Participatiune" - Entitati de investitii: Aplicarea exceptiei la consolidare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Completări față de IFRS 11 "Asocieri in participatie" - îmbunătățirea metodei de contabilizare a intereselor în entitățile controlate în comun (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Completări față de IAS 1 "Prezentarea situatiilor financiare" - îmbunătățirea metodei de prezentare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Completări față de IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 38 "Imobilizări necorporale"-clarificare a metodelor acceptabile de depreciere și amortizare (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Completări față de IAS 16 "Imobilizări corporale" și IAS 41 "Agricultura" - Agricultura-plante fructifere, (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Completări față de IAS 27 "Situatii financiare individuale" - metoda punerii în echivalență (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016),
- Completări față de diferite standarde. Îmbunătățiri aduse IFRS (ciclul 2012-2014)", ca urmare a proiectului anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 și IAS 34), în primul rând în scopul de a elimina inconsecvențele și de a clarifica formulările (în vigoare pentru perioade anuale începând cu sau după 1 februarie 2016).

Societatea a estimat că aceste modificări nu au impact asupra situațiilor financiare aferente anului 2014.

#### **v) Prezentarea situațiilor financiare**

Acest set de situații financiare este cel de al doi-lea set pregătit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și adoptat de societate la 31 decembrie 2014.

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

La întocmirea situațiilor financiare individuale s-a aplicat principiul contabilității de angajament și cel al continuității activității.

Societatea declară că a întocmit situațiile financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014 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, conform prevederilor din Ordinul viceprim-ministrului, Ministrul Finanțelor Publice, nr. 881/2012, ORDIN nr. 1.286 din 1 octombrie 2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare cu modificările și completările ulterioare, respectiv pct.1.1 din Anexa nr.3 din Ordinul viceprim-ministrului, Ministrul Finanțelor Publice, nr. 65/2015, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea Situațiilor financiare anuale și a Raportărilor anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice.

Situațiilor financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu IAS 1 "Prezentarea situațiilor financiare". Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației profitului sau a pierderii și alte elemente ale rezultatului global, aceste metode de prezentare oferind informații mai relevante decât alte metode permise de IAS 1.

**C. NOTE DE PREZENTARE**

**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 acesteia la aceea dată” IFRS1 BC41.

Construcțiile au fost evaluate la data de 31 decembrie 2013 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 acelui activ. În cursul anului 2014 societatea nu a capitalizat dobânzi deoarece investițiile pentru care au fost accesate creditele au fost finalizate în cursul anului 2010. Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 4–60 ani. Imobilizarile 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 “

Din valoare de 8.430.148 lei, ce reprezintă valoarea intrărilor de imobilizări, valoarea de 7.590.567 lei reprezintă valoarea intrărilor de imobilizări corporale, iar valoarea de 839.545 lei reprezintă valoarea intrărilor de imobilizări necorporale.

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

**Situația imobilizărilor corporale:**

➤ Imobilizări corporale la valoarea brută an 2014:

31 decembrie 2014	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	TOTAL
<b>Sold inițial</b>	<b>13.169.060</b>	<b>21.752.537</b>	<b>46.882.148</b>	<b>272.057</b>	<b>172.316</b>	<b>82.248.118</b>
Intrări	0	0	7.515.690	74.877	0	7.590.567
Ieșiri	0	4.300	696.245	0	0	700.545
<b>Sold final</b>	<b>13.169.060</b>	<b>21.748.237</b>	<b>53.701.593</b>	<b>346.934</b>	<b>172.316</b>	<b>89.138.140</b>

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**  
**conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

➤ Ajustări

31 decembrie 2014	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	TOTAL
<b>Sold inițial</b>	0	0	11.308.399	41.837	0	11.350.236
Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri	0	1.989.057	7.907.795	61.205	0	9.958.057
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite	0	-4.300	-696.245	0	0	-700.545
<b>Sold final</b>	0	1.984.757	18.519.949	103.042	0	20.607.748
<b>Valoarea netă a mijloacelor fixe la 31 decembrie 2014</b>	13.169.060	19.763.480	35.181.644	243.892	172.316	68.530.392

## 2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

La 31 decembrie 2014 imobilizările necorporale nete se prezintă astfel:

Cost	2014	2013
<b>Sold inițial</b>	<b>233.485</b>	<b>228.715</b>
Intrări	839.545	4.770
Ieșiri	-197.501	0
<b>Sold final</b>	<b>875.529</b>	<b>233.485</b>
Ajustări de valoare	2014	2013
<b>Sold inițial</b>	<b>183.392</b>	<b>145.548</b>
Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri	137.962	37.844
Ajustări de valoare aferente ieșiri imob. necorporale	-3.025	0
<b>Sold final</b>	<b>318.329</b>	<b>183.392</b>
<b>Valoarea netă a imobilizărilor necorporale</b>	<b>557.200</b>	<b>50.093</b>

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost în conformitate IAS 38 – „Imobilizări necorporale” (revizuit 2004). 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.

## 3. INVESTIȚII IMOBILIARE



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

### Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014

conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

În conformitate cu IAS 40, societatea a transferat în anul 2013 la investiții imobiliare două clădiri închiriate, iar situația la 31 decembrie 2014 investițiilor imobiliare se prezintă astfel:

Cost	2014	2013
<b>Sold inițial</b>	<b>1.464.938</b>	<b>1.483.635</b>
Intrări	0	6.562
Diferențe din rezerve reev.	0	16.073
Modificări ale valorii juste	0	-41.332
<b>Sold final</b>	<b>1.464.938</b>	<b>1.464.938</b>
Ajustări de valoare	2014	2013
<b>Sold inițial</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Amortizare calculată	41.827	41.332
Eliminare amortizare	0	-41.332
<b>Sold final</b>	<b>41.827</b>	<b>0</b>
<b>Valoarea netă a investițiilor imobiliare</b>	<b>1.423.111</b>	<b>1.464.938</b>

- 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 deprecieri 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 la 31 decembrie 2014**conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

<b>Stocuri</b>	<b>31.dec.2014</b>	<b>31.dec.2013</b>
Materii prime și materiale	12.242.186	11.747.137
Producția în curs de execuție	1.458.660	2.341.556
Alte materiale	90.282	64.791
Produse finite	3.592.141	3.136.924
<b>Valoarea stocurilor</b>	<b>17.383.269</b>	<b>17.290.408</b>

**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 piața 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 2014 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:

<b>Creanțe comerciale</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Clienți	21.335.784	23.881.142
Clienți incerti	189.100	244.982
<b>Valoarea creanțelor comerciale</b>	<b>21.524.884</b>	<b>24.126.124</b>
<b>Ajustări pentru deprecierea creanțelor</b>	<b>244.982</b>	<b>0</b>
Ajustare constituită în an	0	244.982
Ajustare revărsată în an	55.882	0
<b>Valoarea ajustări</b>	<b>189.100</b>	<b>244.982</b>
<b>Valoarea netă a creanțelor comerciale</b>	<b>21.335.784</b>	<b>23.881.142</b>

Structura pe vechime a creanțelor comerciale la data raportării a fost:

<b>Analiza vechimii</b>	<b>31 dec.2014</b>	<b>31 dec.2013</b>
Creanțe nescadente	23.513.967	28.898.321
Creanțe restante neajustate:		
până la 3 luni	115.861	0
între 3 și 6 luni	465.457	4.101
între 6 și 12 luni	86.192	224.228
peste 12 luni	102.763	86.709
<b>TOTAL</b>	<b>24.284.240</b>	<b>29.213.359</b>

**6. ALTE CREANȚE**

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

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**  
*conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

---

<b>Alte creanțe</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Alte creanțe în legătură cu personalul	0	400
TVA neexigibil	61.276	200.346
Debitori diverși	353.473	354.924
Alte creanțe - subvenții de încasat	2.179.978	4.130.494
Alte creanțe - avansuri plătite	353.729	646.053
<b>Valoarea netă a altor creanțe</b>	<b>2.948.456</b>	<b>5.332.217</b>

#### 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. Societatea nu are constituite depozite la termen, având linie de credit deschisă.

	<b>31.dec.2014</b>	<b>31.dec.2013</b>
Conturi la bănci în lei	16.499.262	18.840.236
Conturi la bănci în valută	115.398	57.153
Casa în lei	4.207	13.181
Casa în valută	2.641	1.583
<b>Total</b>	<b>16.621.508</b>	<b>18.912.153</b>

#### 8. SUBVENȚII

La 31 decembrie 2014 la poziția subvențiilor 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>2014</b>	<b>2013</b>
<b>Sold inițial</b>	<b>9.595.160</b>	<b>10.108.893</b>
Recunoscute în contul de profit sau pierdere	1.147.745	513.733
<b>Sold final</b>	<b>8.447.414</b>	<b>9.595.160</b>

#### 9. CAPITAL SOCIAL

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2014.

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 2014 și 2013 nu au existat modificări ale numărului de acțiuni emise.

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**  
**conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

Acționari	Număr acțiuni	Valoare (lei)	Procente
<b>TOTAL</b> conform Depozitarului Central la 31.12.2013, din care:	<b>39.481.911</b>	<b>17.766.860</b>	<b>100%</b>
1. ASOCIAȚIA"PAS-UAMT"	14.081.168	6.336.526	35,67%
2. Persoane juridice	4.237.855	1.907.035	10,73%
3. Persoane fizice române și străine	21.162.888	9.523.299	53,60%
<b>TOTAL</b> conform Depozitarului Central la 31.12.2014, din care:	<b>39.481.911</b>	<b>17.766.860</b>	<b>100%</b>
1. ASOCIAȚIA"PAS-UAMT"	14.081.168	6.336.526	35,67%
2. Persoane juridice	4.237.855	1.907.035	10,73%
3. Persoane fizice române și străine	21.162.888	9.523.299	53,60%

#### 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.

2013	Rezultatul reportat profit nerepartizat	Rezultat reportat surplus din reevaluare realizat	Rezultat reportat din trecerea la IFRS fără IAS 29	Rezultat reportat din trecerea la IFRS IAS 29	Rezultat reportat provenit din erori	TOTAL
<b>Sold inițial</b>	<b>51.381</b>	<b>3.145.552</b>	<b>-51.519</b>	<b>-17.291.197</b>	<b>0</b>	<b>-14.145.783</b>
Intrări	2.889.777	22.845	0	17.291.197	51.381	20.255.200
leșiri	-2.941.158		0	0	-87.346	-3.028.504
<b>Sold final</b>	<b>0</b>	<b>3.168.397</b>	<b>-51.519</b>	<b>0</b>	<b>-35.965</b>	<b>3.080.913</b>

2014	Rezultat reportat surplus din reevaluare realizat	Rezultat reportat din trecerea la IFRS fără IAS 29	Rezultat reportat din trecerea la IFRS IAS 29	Rezultat reportat provenit din erori	TOTAL
<b>Sold inițial</b>	<b>3.168.397</b>	<b>-51.519</b>	<b>0</b>	<b>-35.965</b>	<b>3.080.913</b>
Intrări	991.719	51.519	0	35.965	1.079.203
leșiri	-51.519	0	0	-331.136	-382.655
<b>Sold final</b>	<b>4.108.597</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-331.136</b>	<b>3.777.461</b>

**S.C. UAMT S.A. Oradea***Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**conforme cu ordinul nr.1286/2012, 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.

Rezultat curent	2014	2013
<b>Sold inițial</b>	<b>9.650.996</b>	<b>3.076.455</b>
Intrări rezultat curent	4.892.511	9.650.996
leșiri repartizarea profitului	9.650.996	3.076.455
<b>Sold final</b>	<b>4.892.511</b>	<b>9.650.996</b>
<b>Valoarea profit net de repartizat</b>	<b>4.892.511</b>	<b>9.650.996</b>

**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. Surplusul din rezerva din reevaluare efectiv realizat în conformitate cu prevederile (IAS 16 pct.41) în cursul anului 2014 este transferat pe seama rezultatului reportat valoarea acestuia fiind de 991.718 lei. Valoarea rezervei din reevaluare la data de 31 decembrie 2014 este de 33.379.937 lei fiind 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 cerintelor 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 2014 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.

2013	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	TOTAL
<b>Sold inițial</b>	<b>34.200.004</b>	<b>3.696.190</b>	<b>5.415.644</b>	<b>43.311.838</b>
Intrări	325.187	-142.818	2.889.777	3.072.146
leșiri	153.536	0	2.739.946	2.893.482
<b>Sold final</b>	<b>34.371.655</b>	<b>3.553.372</b>	<b>5.565.475</b>	<b>43.490.502</b>
2014	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	TOTAL
<b>Sold inițial</b>	<b>34.371.655</b>	<b>3.553.372</b>	<b>5.565.475</b>	<b>43.490.502</b>
Intrări	0	0	9.615.031	9.615.031
leșiri	-991.718	0	0	-991.718

**S.C. UAMT S.A. Oradea***Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

<b>Sold final</b>	<b>33.379.937</b>	<b>3.553.372</b>	<b>15.180.506</b>	<b>52.113.815</b>
-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

**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 2014 societatea nu a capitalizat dobânzi deoarece achizițiile pentru care au fost accesate credite au fost puse în funcțiune înainte de anul 2010. La 31 decembrie 2014 societatea nu mai avea de rambursat din împrumuturile pe termen lung, aceasta rambursând în cursul anului rate la creditele pe termen lung în valoare de 6.794.791 lei.

**14. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG**

Societatea deține și alte împrumuturi sub forma datoriilor asimilate, respectiv trei contracte de leasing financiar a căror valoare rămasă în sold la 31.12.2014 este în suma de 2.807.620 lei, iar la 31 decembrie 2013, soldul datoriilor asimilate a fost de 3.880.565 lei.

Stuația contractelor de leasing financiar pe scadențe și existente în sold la 31.12.2014, sunt prezentate în tabelul de mai jos.

- eur

Denumire	Nr.contract	Valoarea finantata	Val.achitata la 31.12.2014	Scadent până la 1 an	Scadent între un 1 an și 5 ani
PRESA SCHULER MSD2-400	SGL103183	774.000	395.259	150.186	228.555
PRESA BEUTLER MC 3000	SGL 103184	396.000	189.199	76.162	130.639
AUTOTURISM BMW 750	SGL 106907	54385	13553	12533	28.299
<b>Total:</b>		<b>1.224.385</b>	<b>598.011</b>	<b>238.881</b>	<b>387.493</b>

**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.

Datorii comerciale	2014	2013
Furnizori	13.100.527	16.391.874
Furnizori de imobilizări	343.868	957.240
Furnizori facturi nesosite	7.395	7.395
<b>Valoarea datoriilor comerciale</b>	<b>13.451.790</b>	<b>17.356.509</b>

**16. ÎMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT**

La data de 31.12.2014, societatea are un împrumut pe termen scurt de la BRD, sub forma unei linii de credit utilizată în suma de 25.000.000 lei din care limită maximă în EUR de 2.000.000 eur.

**7. TAXE CURENTE**

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*  
 conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

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

<b>Impozite și taxe curente</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Asigurări sociale	463.300	462.734
Ajutor somaj	14.869	13.953
Impozit pe profit	18.745	312.989
TVA de plată	645.545	1.031.021
TVA neexigibil	0	0
Impozite aferente salariilor	194.582	166.659
<b>Sold final la 31.12.</b>	<b>1.337.041</b>	<b>1.987.356</b>

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

<b>Alte datorii curente</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Datorii salariale	413.638	328.843
Garanții personal	24.524	22.724
Creditori diverși	48.278	155.240
<b>Sold final la 31.12.</b>	<b>486.440</b>	<b>506.807</b>

#### 19. VENITURI EXPLOATARE

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

<b>Indicatori</b>	<b>Realizat 31.dec.2014</b>	<b>%</b>	<b>Realizat 31.dec.2013</b>	<b>%</b>
Venituri din vânzare produse finite	115.529.350	96,23%	124.193.532	97,35%
Venituri din vânzare produse reziduale	618.138	0,51%	448.853	0,35%
Venituri din lucrări executate	316.060	0,26%	160.313	0,12%
Venituri din chirii	147.334	0,12%	145.180	0,11%
Venituri din vânzări de mărfuri	1.255.717	1,05%	1.334.330	1,05%
Reduceri comerciale acordate	-250.384	-0,21%	0	0%
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse	1.209.725	1,01%	-258.951	-0,20%
Alte venituri din exploatare	1.234.125	1,03%	1.559.368	1,22%
<b>Venituri din exploatare:</b>	<b>120.060.065</b>	<b>100%</b>	<b>127.582.625</b>	<b>100%</b>

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*  
conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)

**20. CHELTUIELI**

<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>31 dec. 2014</b>	<b>31 dec.2013</b>
Cheltuieli cu materiile prime	65.427.500	67.085.212
Cheltuieli cu materialele consumabile	5.714.434	5.762.972
Cheltuieli privind obiectele de inventar	122.497	73.805
Cheltuieli privind materialele nestocate	96.699	67.240
Cheltuieli privind energia și apă	1.711.539	2.941.500
Cheltuieli privind mărfurile	1.275.269	1.297.052
Cheltuieli privind ambalajele	-3.540	0
Reduceri comerciale primite	-243.107	-179.010
<b>CHELTUIELI MATERIALE</b>	<b>74.101.291</b>	<b>77.048.771</b>
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	1.384.549	1.096.322
Cheltuieli cu redev. locații și chirii	603.665	476.499
Cheltuieli cu primele de asigurare	184.188	171.386
Cheltuieli cu studii și cercetări	3.682	6.247
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	25.457	25.645
Cheltuieli de protocol, reclama, publicitate	266.581	259.522
Cheltuieli cu transportul de bunuri	487.145	544.887
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transfer	295.693	194.704
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	51.760	50.244
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	156.520	408.417
Alte cheltuieli cu serviciile - terți	5.615.435	7.369.209
<b>CHELTUIELI TERȚI</b>	<b>9.074.675</b>	<b>10.603.082</b>
Cheltuieli cu alte impozite, taxe	581.760	879.638
<b>IMPOZITE SI TAXE</b>	<b>581.760</b>	<b>879.638</b>
Cheltuieli cu salariile personalului	13.401.457	11.508.240
Cheltuieli cu tichete de masă acord. salariaților	1.306.230	1.301.540
Cheltuieli privind asig. și protecția socială	3.588.851	3.230.657
<b>CHELTUIELI SALARIALE</b>	<b>18.296.538</b>	<b>16.040.437</b>
Pierderi din creante și debitori diverși	60.655	23.359
Alte cheltuieli de exploatare	820.959	614.121
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea	10.137.846	8.808.290
Cheltuieli de expl. privind prov. riscuri și cheltuieli	0	0
Venituri din provizioane pentru riscuri și cheltuieli	0	-117.586
Cheltuieli de expl. privind ajustări active circulante	0	244.982
Venituri din ajustări pt. deprecierea activelor circulante	-61.820	0
<b>AMORTIZĂRI, AJUSTĂRI, PROVIZIOANE</b>	<b>10.957.640</b>	<b>9.573.166</b>
<b>TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE</b>	<b>113.011.904</b>	<b>114.145.094</b>



**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**  
**conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

---

**21. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE**

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Cheltuieli din diferență de curs valutar	534.707	1.203.946
Cheltuieli privind dobânzile	1.209.457	1.882.106
Alte cheltuieli financiare	90.443	273.221
Cheltuieli financiare din ajustări	-1.011	-10.302
<b>TOTAL CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>1.833.596</b>	<b>3.348.971</b>
Venituri din diferente de curs valutar	547.188	928.598
Venituri din dobânzi	90	403
Alte venituri financiare	93.845	248.556
<b>TOTAL VENITURI FINANCIARE</b>	<b>641.123</b>	<b>1.177.557</b>

**22. IMPOZITUL PE PROFIT**

Societatea a calculat impozitul pe profit conform legislației fiscale românești în sumă de 963.177 lei. În calculul profitului aferent exercițiului financiar 2014 societatea a respectat principiile contabile generale și regulile de evaluare, ce trebuiesc avute în vedere obținerii de facilități fiscale.

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

	<b>Perioada 01.01.2014-31.12.2014</b>	<b>VALORI</b>
1	VENITURI TOTALE, din care:	120.701.188
A	TOTAL VENITURI IMPOZABILE	120.763.008
2	CHELTUIELI TOTALE, din care:	114.845.500
	Cheltuieli nedeductibile	1.025.513
B	TOTAL CHELTUIELI IMPOZABILE	113.451.838
	REZERVA LEGALĂ	0
3	PROFIT BRUT CONTABIL(1-2)	5.855.688
4	PROFIT IMPOZABIL(A-B)	7.311.170
5	IMPOZIT PE PROFIT (cota de 16%)	1.169.787
6	SPONSORIZĂRI	206.610
7	IMPOZIT PE PROFIT DATORAT FINAL (5 - 6)	963.177

**Impozitul pe profit amânat**

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat-datorie inclus în situațiile financiare la 31 decembrie 2014, la o cota de 16% sunt următoarele:

	<b>31.dec.14</b>	<b>31.dec.13</b>
Beneficiile angajaților	213.562	213.562
<b>Impozit amanat - datorie</b>	<b>34.170</b>	<b>34.170</b>

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*  
*conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

<b>IMPOZIT AMÂNAT</b>	<b>34.170</b>	<b>34.170</b>
-----------------------	---------------	---------------

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

<b>Impozit curent</b>	<b>31.dec.14</b>	<b>31.dec.13</b>
Cheluiala cu impozitul curent aferentă anului	963.177	1.633.934
<b>Impozit amânat</b>		
Cheluiala cu impozitul amânat recunoscută în cursul anului	0	0
Venitul din impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	18.813
<b>Total cheltuială cu impozitul pe profit</b>	<b>963.177</b>	<b>1.615.121</b>

### 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.

<b>Rezultatul pe acțiune</b>	<b>31.dec.2014</b>	<b>31.dec.2013</b>
Profitul net atribuibil proprietarilor societății	4.892.511	9.650.996
Numar mediu ponderat de acțiuni ordinare	39.481.911	39.481.911
Profit pe baza de acțiune	0,124	0,244

În cursul anului 2014 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 2014, comparativ cu anul 2013, *structura salariaților pe tipuri de activitate*, este următoarea:

nr. crt.	Cheltuieli de personal	Nr. efectiv de personal		Pondere în total personal (%)	
		2013	2014	2013	2014
1.	Total personal productie, din care:	458	471	83,88	85,79
	- personal direct productiv	352	361	76,85	65,75
	- personal indirect productiv	48	51	10,48	9,29
	- personal auxiliar (scolărie și mecano)	58	59	12,67	10,75
2.	Personal TESA	88	78	16,12	14,21
3.	<b>Total personal</b>	<b>546</b>	<b>549</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

Din datele prezentate mai sus rezultă că numărul de salariați în anul 2014 a crescut față de anul precedent cu 0,55%. 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:

**S.C. UAMT S.A. Oradea**  
**Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014**  
**conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)**

Elemente	31.dec.14	31.dec.13
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	13.401.457	11.508.240
Cheltuieli cu tichetele de masă și de vacanță	1.306.230	1.301.540
Cheltuieli privind asig. și protecția socială	3.588.851	3.230.657
<b>Total cheltuieli beneficii :</b>	<b>18.296.538</b>	<b>16.040.437</b>

În perioada analizată societatea a înregistrat pe cheltuielile societății suma de 1.592.866 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 2014.

## 25. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Valori	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente	58.289.017	1,45
	/Datorii curente	40.275.271	
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat	2.841.790	3,67
	/Capital propriu x 100	77.235.281	
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat	2.841.790	3,55
	/Capital angajat x100	80.042.901	
3. Viteza de rotație a debitelor - clienti	Sold mediu clienți	22.608.463	70
	/Cifra de afaceri x 365	117.616.215	(nr. de zile)
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	117.616.215	1,67
	/ Active imobilizate	70.510.739	(nr. de ori)

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). În timp ce cifra de afaceri este în scădere față de 2013, au crescut creanțele clienților, iar Dz, a crescut cu cca. 5 zile.

## 26. TRANZACȚII CU PĂRȚI AFILIATE

Societatea nu este implicată în relații cu părți afiliate, neavând participații în alte societăți și nici filiale constituite.

## **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.

Politicile 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**

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 maximă la riscul de credit. Expunerea maximă la riscul de credit la data raportării a fost:

	<b>2014</b>	<b>2013</b>
Creanțe comerciale	21.335.784	23.881.142
Alte creanțe	2.948.456	5.332.217
Numerar și echivalente de numerar	16.621.508	18.912.153
<b>Total</b>	<b>40.905.748</b>	<b>48.125.512</b>

Expunerea maximă la riscul de credit aferentă creditelor și creanțelor la data raportării în funcție de

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

*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*

*conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

regiunea geografică a fost:

	2014	2013
Piața internă	21.180.374	23.589.408
Alte regiuni	155.410	291.734
- zona UE	142.355	66.962
- zona non UE	13.055	224.772
<b>Total</b>	<b>21.335.784</b>	<b>23.881.142</b>

Volumul de vânzări realizat către beneficiarii interni a fost de 99,19% din cifra de afaceri. Pe piața externă volumul de vânzări a fost realizat în proporție de 0,81% din cifra de afaceri. 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.

*Expunerea la riscul de lichiditate*

Scadențele contractuale ale activelor și datoriilor financiare sunt următoarele:

Explicații	Nota	Valoare contabilă	Sub 3 luni	Intre 3-12	Mai mare de 1 an	Fără maturitate prestabilită
				luni		
<b>Active</b>						
Numerar și echivalente de numerar	7	16.621.508	16.621.508			
Creanțe comerciale și alte creanțe	5+6	24.290.489	22.043.242	2.240.998		
Stocuri	4	17.383.269	15.932.620	1.450.649		
Alte active curente						
Alte active imobilizate		70.510.739				70.510.739

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

*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*

*conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

<b>Total active</b>		<b>128.799.756</b>	<b>54.597.370</b>	<b>3.691.647</b>	<b>0</b>	<b>70.510.739</b>
<b>Datorii</b>						
Ajustări privind provizioanele						
Datorii comerciale și alte datorii	13-18	43.117.061	15.275.271	25.000.000	2.841.790	
<b>Total datorii</b>		<b>43.117.061</b>	<b>15.275.271</b>	<b>25.000.000</b>	<b>2.841.790</b>	
<b>Venituri în avans (subvenții)</b>		<b>8.447.414</b>		<b>8.447.414</b>		
<b>Excedent de lichiditate în perioadă</b>		<b>77.235.281</b>	<b>39.322.099</b>	<b>-29.755.767</b>	<b>-2.841.790</b>	<b>70.510.739</b>
<b>Excedent de lichiditate cumulată</b>		<b>77.235.281</b>	<b>39.322.099</b>	<b>9.566.332</b>	<b>6.724.542</b>	<b>77.235.281</b>

### 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

Societatea este expusă la riscul de schimb valutar prin vânzările, achizițiile, disponibilitățile și împrumuturile sale care sunt denominate 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 2014 numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și datorii comerciale în valuta, restul activelor financiare și datoriilor financiare sunt denominate 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	
	2014	2013	2014	2013
EUR	4,4446	4,4633	4,4821	4,4847
USD	3,3492	3,2851	3,6868	3,2551

#### Analiza de senzitivitate

2014	EUR 1EUR = 4,4821	RON 1 RON	TOTAL
Numerar și echivalente de numerar	118.039	16.503.469	16.621.508
Creanțe comerciale și alte creanțe	155.410	24.128.830	24.284.240
<b>Total active financiare</b>	<b>273.449</b>	<b>40.632.299</b>	<b>40.905.748</b>
Datorii comerciale și alte datorii	7.621.780	32.653.491	40.275.271
<b>Total datorii financiare</b>	<b>7.621.780</b>	<b>32.653.491</b>	<b>40.275.271</b>

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

*Situații financiare individuale la 31 decembrie 2014*

*conforme cu ordinul nr.1286/2012, cu modificările ulterioare, prezentate în lei (RON)*

2013	EUR 1EUR = 4,4847	RON 1 RON	TOTAL
Numerar si echivalente de numerar	58.736	18.853.417	18.912.153
Creante comerciale si alte creante	291.734	28.921.625	29.213.359
<b>Total active financiare</b>	<b>350.470</b>	<b>47.775.042</b>	<b>48.125.512</b>
Datorii comerciale si alte datorii	. 0	44.850.672	44.850.672
<b>Total datorii financiare</b>	<b>0</b>	<b>44.850.672</b>	<b>44.850.672</b>

*Analiza de senzitivitate a riscului valutar*

Societatea este expusa în principal la EUR. Tabelul de mai jos prezinta în detaliu senzitivitatea Societății la o creștere/scădere de 5% a RON față de monedele respective. 5% reprezintă rata de senzitivitate utilizată în raportările către conducere privind riscul valutar.

Analiza de senzitivitate include doar elementele monetare în sold denumite în valută și prezintă modificarea transformării lor în RON la sfârșitul perioadei de raportare ca urmare a unei variații a cursului de schimb cu 5% față de cursul de schimb valabil la data respectiva. Un număr pozitiv indică o creștere a rezultatului și a capitalurilor proprii acolo unde moneda funcțională se întărește față de valuta respectivă.

2014	EUR 1EUR = 4,4821	RON 1 RON	TOTAL
Pozitie Neta Activ / (Datorie)	-7.348.331	7.978.808	630.477
<b>Profit / (Pierdere)</b>	<b>-367.417</b>		<b>-367.417</b>

2013	EUR 1EUR = 4,4847	RON 1 RON	TOTAL
Pozitie Neta Activ / (Datorie)	350.470	2.924.370	3.274.840
<b>Profit / (Pierdere)</b>	<b>289.841</b>		<b>289.841</b>

**Riscul ratei dobânzii**

La data raportării, profilul expunerii la riscul de rată a dobânzii aferent instrumentelor financiare purtătoare de dobândă deținute de Societate a fost:

Instrumente cu rată variabilă	2014	2013
Împrumuturi pe termen scurt bănci în lei	17.378.220	25.000.000
Împrumuturi pe termen scurt bănci în euro (exprimat în lei)	7.621.780	0
<b>Total</b>	<b>25.000.000</b>	<b>25.000.000</b>

*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 cu 250.000 lei la 31 decembrie 2014 (31 decembrie 2013: 250.000 lei). 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 2014 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.

Politicele 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.

#### **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 la valoarea de 77.235.281 lei la 31 decembrie 2014, comparativ cu 72.673.905 lei, în anul 2013.

#### **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. Cifra de afaceri obținută de 117.616.215 lei este compusă în principal din venituri obținute de la un client semnificativ și anume Automobile DACIA SA (114.356.008 lei cu pondere de 99,20% în cifra de afaceri).

#### **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 închiderii exercițiului financiar.



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

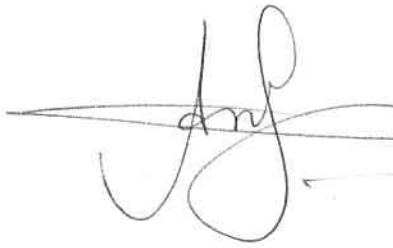
Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor, în baza prevederilor din OMFP 1286/2012, art.129, repartizarea profitului net realizat în anul 2014 în valoare de 4.892.511 lei, astfel:

- suma de 331.136 lei provenită din corectarea erorilor contabile, să fie acoperită din rezultatul curent .
- suma de 4.561.375 lei să fie repartizată la alte rezerve – surse de finanțare

Situațiile financiare anuale individuale au fost aprobate de Consiliul de Administrație în data de 26 martie 2015.

Director general,

*Antoine Youssef ALLAIRE*



The stamp is circular with the text "SOCIETATEA COMERCIALA" at the top, "U.A.M.T.-S.A." in the center, and "ORADEA - ROMANIA" at the bottom. There is a small number "1" below the company name.

Șef Depart.Financiar Contabil

*Dorina Felicia MATE*



Bifati numai dacă  
este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București Sucursala

Tip situație financiară : IR

 An  Semestru

Anul 2014

Entitatea SC UAMT SA

Adresa

Judet

Bihor

Sector

Localitate

ORADEA

Strada

UZINELOR

Nr.

8

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0259451026

Număr din registrul comerțului J05 173 1991

Cod unic de înregistrare

5

4

6

2

0

Forma de proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

2932 Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule

 Situație financiară anuală Raportare anuală

**Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2014 întocmite de către entitățile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 65/22.01.2015** 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

Indicatori :

Capitaluri - total

77.235.281

Profit/ pierdere

4.892.511

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ALLAIRE ANTOINE YOUSSEF

Semnătura  
și stampilaDorina-  
Felicia MateDigitally signed by Dorina-Felicia Mate  
DN: cn=Dorina-Felicia Mate,  
givenName=Dorina-Felicia, sn=Mate,  
serialNumber=200412234MDF3, o=Uamt  
S.A., ou=Funcția: Șef Departament  
Financiar - Contabil, c=RO  
Date: 2015.03.27 17:21:00 +02'00'

Semnătura electronică



INTOCMIT,

Numele și prenumele

MATE DORINA FELICIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVEI, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

la data de 31.12.2014

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold an curent la	
		01 ianuarie	31 decembrie
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	01		
2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	41.714	482.217
3. Fond comercial (ct.2071)	03		
4. Imobilizari necorporale in curs de executie (ct.233-2933)	04	8.379	74.983
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct.206-2806-2907)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	50.093	557.200
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	34.921.597	32.932.540
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	35.573.749	35.181.644
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	230.220	243.892
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	10	1.464.938	1.423.111
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231 - 2931)	11	172.316	172.316
6. Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235 - 2935)	12		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
TOTAL (rd. 07 la 13)	14	72.362.820	69.953.503
III. ACTIVE BIOLOGICE (ct. 241 - 284 - 294)	15		
IV. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	16		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	17		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	18		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	19		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	20		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	21	430	36
TOTAL (rd. 16 la 21)	22	430	36
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 14 + 15 + 22)	23	72.413.343	70.510.739
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	24	11.811.928	12.332.468
2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	25		

3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	26	2.341.556	1.458.660
4. Produse finite și mărfuri (ct. 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 357 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3957 - 397 - 4428)	27	3.136.924	3.592.141
TOTAL (rd. 24 la 27)	28	17.290.408	17.383.269
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale <sup>1</sup> (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 - 491)	29	23.881.142	21.335.784
2. Avansuri platite (ct. 409)	30	646.053	353.729
3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	31		
4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453 - 495*)	32		
5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	33		
6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	4.686.164	2.594.727
7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 29 la 35)	36	29.213.359	24.284.240
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b> (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	37		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	38	18.912.153	16.621.508
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 28 + 36 + 37 + 38)	39	65.415.920	58.289.017
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471)	40		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	41		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	42	25.000.000	25.000.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	43		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	44	17.269.194	13.364.517
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	45		
6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	46	87.315	87.273
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	47		
8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	48		
9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	49		
10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	50	2.494.163	1.823.481
TOTAL (rd. 41 la 50)	51	44.850.672	40.275.271
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE</b> (rd. 39 + 40 - 51 - 70)	52	20.565.248	18.013.746
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b> (rd. 23 + 52)	53	92.978.591	88.524.485
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>			

1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	54		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	55	6.794.791	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	56		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	57		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	58		
6. Datorii din operațiuni de leasing financiar (ct. 406)	59		
7. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	60		
8. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	61		
9. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 465)	62		
10. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	3.914.735	2.841.790
TOTAL (rd. 54 la 63)	64	10.709.526	2.841.790
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	65		
2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	66		
TOTAL (rd. 65+66)	67		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	68	9.595.160	8.447.414
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.70 + 71), din care :	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	71		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct.478)	72		
TOTAL (rd. 68+ 69+ 72)	73	9.595.160	8.447.414
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	74	17.766.860	17.766.860
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	75		
3. Capital subscris reprezentând datorii financiare <sup>2</sup> (ct. 1027)	76		
4. Ajustări ale capitalului social (ct. 1028)	77		
SOLD C			
SOLD D	78		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	79		
SOLD C			
SOLD D	80		
TOTAL (rd. 74 + 75 + 76 + 77 - 78+ 79 - 80)	81	17.766.860	17.766.860
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	82		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	83	34.371.655	33.379.937
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	84	3.553.372	3.553.372
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	85		

3. Alte rezerve (ct. 1068)	86	5.565.475	15.180.506
TOTAL (rd. 84 la 86)	87	9.118.847	18.733.878
Diferente de curs valutar din conversia situatiilor financiare anuale individuale intr-o moneda de prezentare diferita de moneda functionala (ct.1072)	88		
SOLD C (ct.1072)			
SOLD D (ct.1072)	89		
Acțiuni proprii (ct. 109)	90	1.315.366	1.315.366
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	91		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	92		
V. REZULTAT REPORTAT , CU EXCEPTIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29	93	3.080.913	3.777.461
SOLD C (ct. 117)			
SOLD D (ct. 117)	94		
VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29	95		
SOLD C (ct. 118)			
SOLD D (ct. 118)	96		
VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE	97	9.650.996	4.892.511
SOLD C (ct. 121)			
SOLD D (ct. 121)	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 81 + 82 + 83+87+ 88 - 89 - 90+ 91 - 92 + 93 - 94+ 95 - 96+ 97 - 98 - 99)	100	72.673.905	77.235.281
Patrimoniul public (ct. 1026)	101		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 100 + 101)	102	72.673.905	77.235.281

Suma de control F10 : 1736250599 / 4807297393

\*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1.) La rd. 29. Sumele inscrise la acest rand si preluate din conturile 2675 la 2679 reprezinta creantele aferente contractelor de leasing financiar si altor contracte asimilate, precum si alte creante imobilizate, scadente intr-o perioada mai mica de 12 luni .

2.) La rd. 76. In acest cont se evidentiaza actiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezinta datorii financiare.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ALLAIRE ANTOINE YOUSSEF

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

MATE DORINA FELICIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## SITUATIA VENITURILOR SI CHELTUIELILOR

la data de 31.12.2014

Cod20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Perioada de raportare	
		An precedent	An curent
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05)	01	126.282.208	117.616.215
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	124.947.878	116.610.882
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.334.330	1.255.717
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		250.384
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct.7411)	05		
2. Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (ct.711)			
Sold C	06		1.209.725
Sold D	07	258.951	0
3. Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)	08	13.678	
4. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	13.678	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct.725)	10		
6. Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.753)	11		
7. Venituri din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.755)	12		
8. Venituri din investiții imobiliare (ct.756)	13		
9. Venituri din active biologice și produse agricole (ct.757)	14		
10. Venituri din subvenții de exploatare în caz de calamități și alte evenimente similare (ct.7417)	15		
11. Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 7419)	16	1.545.690	1.234.125
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 06- 07 + 08 +11+12 +13+14+15+16)</b>	<b>17</b>	<b>127.582.625</b>	<b>120.060.065</b>
12. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	18	72.848.184	71.141.935
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+608)	19	141.045	215.656
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	20	2.941.500	1.711.539
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	1.297.052	1.275.269
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	179.010	243.107
13. Cheltuieli cu personalul (rd. 24 +25) , din care :	23	16.040.437	18.296.538
a) Salarii și indemnizații <sup>1</sup> (ct.641+642+643+644-7414)	24	12.809.780	14.707.687
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	25	3.230.657	3.588.851
14. a) Ajustări de valoare privind imobilizările necorporale, corporale, investițiile imobiliare și activele biologice evaluate la cost (rd. 27 - 28)	26	8.808.290	10.137.846
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813 + 6816 + 6817)	27	8.808.290	10.137.846

a.2) Venituri (ct.7813 + 7816)	28		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 30 - 31)	29	268.341	-1.165
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	30	268.341	60.655
b.2) Venituri (ct.754+7814)	31		61.820
15. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 33 la 41)	32	12.096.841	10.477.393
15.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	33	10.603.082	9.074.675
15.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	34	879.638	581.760
15.3. Cheltuieli cu protecția mediului inconjurator (ct.652)	35	46	385
15.4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct.653)	36		
15.5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor necorporale și corporale (ct.655)	37		
15.6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct.656)	- 38		
15.7 Cheltuieli privind activele biologice și produsele agricole (ct.657)	39		
15.8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct.6587)	40		
15.9. Alte cheltuieli (ct. 6581+ 6582 + 6583 + 6585 + 6588)	41	614.075	820.573
Ajustări privind provizioanele (rd. 43 - 44)	42	-117.586	
- Cheltuieli (ct.6812)	43		
- Venituri (ct.7812)	44	117.586	
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 18 la 21- 22+23 + 26 + 29 + 32 + 42)	45	114.145.094	113.011.904
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 17 - 45)	46	13.437.531	7.048.161
- Pierdere (rd. 45 - 17)	47	0	0
16. Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct.7611)	48		
17. Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	49		
18. Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct.762)	50		
19. Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	51		
20. Venituri din diferențe de curs valutar (ct.765)	52	928.598	547.188
21. Venituri din dobânzi (ct.766*)	53	403	90
- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	54		
22. Alte venituri financiare (ct.7615 + 764 +767 + 768)	55	248.556	93.845
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 48 + 49 + 50 + 51 + 52 + 53 + 55)	56	1.177.557	641.123
23. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 58 - 59)	57		
- Cheltuieli (ct.686)	58		
- Venituri (ct.786)	59		
24. Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	60		
25. Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	61		
26. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	62	1.882.106	1.209.457
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	63		



27. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	64	1.466.865	624.139
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 57 +60+ 61 + 62 + 64)	65	3.348.971	1.833.596
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 56 - 65)	66	0	0
- Pierdere (rd. 65 - 56)	67	2.171.414	1.192.473
VENITURI TOTALE (rd. 17 +56)	68	128.760.182	120.701.188
CHELTUIELI TOTALE (rd.45 + 65)	69	117.494.065	114.845.500
28. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(A):			
- Profit (rd.68 - 69)	70	11.266.117	5.855.688
- Pierdere (rd. 69 - 68)	71	0	0
29. Impozitul pe profit curent (ct. 691)	72	1.633.934	963.177
30. Impozitul pe profit amanat (ct. 692)	73		
31. Venituri din impozitul pe profit amanat (ct. 792)	74	18.813	
32. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	75		
33. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 70- 72- 73 +74 - 75)	76	9.650.996	4.892.511
- Pierdere (rd. 71 + 72 + 73 -74+ 75) (rd. 72 + 73 + 75 -70 - 74)	77	0	0

Suma de control F20 : 1825674372 / 4807297393

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1.) Rd. 24 La acest rand se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 "Cheltuieli cu colaboratorii", analitic "Colaboratori persoane fizice".

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

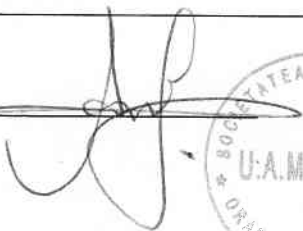
Numele și prenumele

ALLAIRE ANTOINE YOUSSEF

Numele și prenumele

MATE DORINA FELICIA

Semnătura



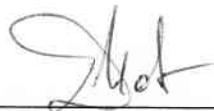
Stampila unității



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2014

Cod 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitati care au inregistrat profit	01	1		4.892.511
Unitati care au inregistrat pierdere	02	0		0
Unitati care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	0		0
<b>II Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05+ 09 + 15 la 19 + 23)	04	103.796	103.796	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	103.796	103.796	
- peste 30 de zile	06	1.529	1.529	
- peste 90 de zile	07	43.373	43.373	
- peste 1 an	08	58.894	58.894	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14) :	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22) :	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>	<b>Nr. rd.</b>	31 decembrie 2013		31 decembrie 2014
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	24	504		550

Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31decembrie	25	546	549
<b>IV. Dobanzi, dividende si redevente platite in cursul perioadei de raportare.Subventii incasate si creante restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din dobânzi platite catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice nerezidente, din care:	30		
- impozitul datorat la bugetul de stat	31		
Venituri brute din dobanzi platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32		
- impozitul datorat la bugetul de stat	33		
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente , din care:	34		
- impozitul datorat la bugetul de stat	35		
Venituri brute din dividende platite catre persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene , din care:	36		
- impozitul datorat la bugetul de stat	37		
Venituri brute din dividende platite catre persoane juridice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003privind Codul fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, din care:	38		
- impozitul datorat la bugetul de stat	39		
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente , din care:	40		
- impozitul datorat la bugetul de stat	41		
Venituri brute din redevente platite catre persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene , din care:	42		
- impozitul datorat la bugetul de stat	43		
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice nerezidente , din care:	44		
- impozitul datorat la bugetul de stat	45		
Venituri brute din redevente platite catre persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46		
- impozitul datorat la bugetul de stat	47		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50		
Redeventa petroliera platita la bugetul de stat	51		
Chirii platite in cursul perioadei de raportare pentru terenuri <sup>1)</sup>	52		

Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente, din care	53		
- impozitul datorat la bugetul de stat	54		
Venituri brute din servicii platite catre persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care	55		
- impozitul datorat la bugetul de stat	56		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		1.950.516
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
-subventii pentru stimularea ocuparii fortei de munca**)	60		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
<b>V. Tichete de masa</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64		1.306.230
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	65		
- dupa surse de finantare ,din care :	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- dupa natura cheltuielilor , din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	72		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale (ct.4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale (ct.4093)	74	251.596	56.929
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76+ 84) :	75		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83 ):	76		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		

- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti	82		
- obligatiuni emise de nerezidenti	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86):	84		
- creanțe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418) :	87	24.029.659	21.595.018
-creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute ( din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	88	536.641	590.859
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	315.038	770.273
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	- 90	400	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , ( rd. 92 la 96 ) :	91	4.330.839	2.241.254
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93	200.346	61.276
- subventii de incasat(ct.445)	94	4.130.493	2.179.978
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile din grup(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Creante din operatiuni cu instrumente derivate (ct.4652)	99		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473) , (rd. 101 la 103) :	100	354.924	353.473
- decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul si decontari din operatii in participatie ( ct. 453 + 456 + 4582 )	101		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice , altele decat creantele in legatura cu institutiile publice ( institutiile statului ) , ( din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473 )	102	349.753	348.422
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentand avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii si nedecontate pana la data de 31 decembrie (din ct. 461)	103	5.171	5.051
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	104		
- de la nerezidenti	105		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici *****)	106		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + din ct.508) (rd.108 la 114) :	107		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	108		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	109		
- părți sociale emise de rezidenti	110		

- obligațiuni emise de rezidenți	111		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	112		
- acțiuni emise de nerezidenți	113		
- obligațiuni emise de nerezidenți	114		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	115		
Casa în lei și în valută (rd.117+118) :	116	14.764	6.848
- în lei (ct. 5311)	117	13.181	4.207
- în valută (ct. 5314)	118	1.583	2.641
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.120 + 122):	119	18.897.389	16.614.660
- în lei (ct. 5121), din care:	120	18.840.236	16.499.262
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	121		
- în valută (ct. 5124), din care:	122	57.153	115.398
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	123		
Alte conturi curente la bănci și acreditive ( rd.125 +126 ) :	124		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	125		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	126		
Datorii (rd. 128 + 131+ 134 + 137 + 140 + 143 + 146 + 149+ 152 + 155 + 158+ 159 + 163 + 165 + 166 + 171 + 172+ 173+ 174 + 180) :	127	55.560.198	43.117.061
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 ) (rd. 129+130) :	128		
- în lei	129		
- în valută	130		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct.1681) (rd.132+133) :	131		
- în lei	132		
- în valută	133		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 135 +136) :	134	25.000.000	25.000.000
- în lei	135	25.000.000	17.378.220
- în valută	136		7.621.780
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198) (rd. 138+139) :	137		
- în lei	138		
- în valută	139		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195) (rd . 141+142) :	140		
- în lei	141		
- în valută	142		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198) ( rd. 144+145) :	143		
- în lei	144		
- în valută	145		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.147+148) :	146	6.794.791	
- în lei	147		
- în valută	148	6.794.791	

Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.150+151) :	149		
- in lei	150		
-in valuta	151		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.153+154) :	152		
- în lei	153		
- în valută	154		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682) (rd. 156+157) :	155		
- in lei	156		
- in valuta	157		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	158		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 160+161) :	159	3.880.565	2.807.620
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	160	3.880.565	2.807.620
- în valută	161		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	162		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 406 + 408 + 419), din care:	163	17.356.509	13.451.790
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, in sume brute ( din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 406 + din ct. 408 + din ct. 419)	164	6.309.931	5.580.015
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	165	351.567	438.162
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.167 la 170) :	166	2.021.526	1.371.211
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	167	476.687	478.169
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct. 441+4423+4428+444+446)	168	1.544.839	893.042
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct. 447)	169		
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct. 4481)	170		
Datoriile entitatii in relatile cu entitatile din grup(ct.451)	171		
Σsume datorate actionarilor ( ct.455 )	172		
Datorii din operatiuni cu instrumente derivate (ct.4651)	173		
Alte datorii (ct. 269+453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) , ( rd. 175 la 179) :	174	155.240	48.278
-decontari cu entitatile asociate si entitatile controlate in comun, decontari cu actionarii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct. 453 + 456 + 457+ 4581)	175		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice ( institutiile statului ) <sup>2)</sup> (din ct. 462 + din ct.472 + din ct.473)	176	155.240	48.278

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	177				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	178				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct.478)	179				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	180				
Valoarea imprumuturilor primite de la operatorii economici*****)	181				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	182	17.766.860	17.766.860		
- acțiuni cotate <sup>3)</sup>	183	17.766.860	17.766.860		
- acțiuni necotate <sup>4)</sup>	184				
- părți sociale	185				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	186				
Brevete si licente (din ct.205)	187	30.631	30.792		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014		
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	188				
<b>X. Informatii privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in administrare	189				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate in concesiune	190				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului inchiriate	191				
<b>XI. Capital social varsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	31 decembrie 2013		31 decembrie 2014	
		Suma (Col. 1)	% <sup>5)</sup> (Col.2)	Suma (Col. 3)	% <sup>5)</sup> (Col.4)
<b>Capital social varsat (ct.1012)<sup>5)</sup></b> (rd 193+196+200+201+202+203) :	192	17.766.860	X	17.766.860	X
- detinut de institutii publice, (rd.194+195) :	193				
- detinut de institutii publice de subordonare centrala ;	194				
- detinut de institutii publice de subordonare locala ;	195				
- detinut de societatile cu capital de stat , din care:	196				
- cu capital integral de stat	197				
- cu capital majoritar de stat	198				
- cu capital minoritar de stat	199				
- detinut de regii autonome	200				



- detinut de societatile cu capital privat	201	1.907.035	10,73	1.907.035	10,73
- detinut de persoane fizice	202	9.523.299	53,6	9.523.299	53,6
- detinut de alte entitati	203	6.336.526	35,67	6.336.526	35,67
	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A	B	2013	2014		
<b>XII. Dividende/varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile nationale, societatile nationale, societatile si regiile autonome , din care:</b>	204				
- catre institutii publice centrale;	205				
- catre institutii publice locale;	206				
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	207				
	Nr.rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A	B	2013	2014		
<b>XIII. Dividende/varsaminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate in perioada de raportare din profitul companiilor nationale, societatilor nationale, societatilor si al regiile autonome , din care:</b>	208				
- dividende/varsaminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate:	209				
- catre institutii publice centrale;	210				
- catre institutii publice locale;	211				
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	212				
- dividende/varsaminte din profitul exercitiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	213				
- catre institutii publice centrale;	214				
- catre institutii publice locale;	215				
- catre alti actionari la care statul/unitatile administrativ teritoriale/institutiile publice detin direct/indirect actiuni sau participatii indiferent de ponderea acestora	216				
<b>XIV. Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>			
A	B	2013	2014		

Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominala ), din care:	217		
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
Creante preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achizitie ), din care:	219		
-creante preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	220		
<b>XV. Venituri obtinute din activitati agricole*****)</b>	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	2013	2014
<b>Venituri obtinute din activitati agricole</b>	221		

Suma de control F30 : 561068896 / 4807297393

\*) Pentru statutul de „persoane juridice asociate” se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>20</sup> ,lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea somerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de somaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioada nedeterminată someri în vârstă de peste 45 ani, someri întretinători unici de familie sau someri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru somaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului (CE) nr.995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial Seria L, nr.299/27.10.2012.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr.995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial seria L nr. 299/ 27.10.2012

\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de "persoane juridice afiliate" se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin. (1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*) Conform art.11 din Regulamentul Delegat(UE) nr.639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 Regulamentul (UE) nr.1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, "(1)...veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier în sensul articolului 4 alineatul(1) litera (c) din regulamentul menționat, în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul art. 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr.1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole art. 4 alin.(1) lit. (d) din Regulamentul(UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână în proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul art.4 alin.(1) litera (d) din Regulamentul (UE)nr.1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alin.(1), "venituri" înseamnă venituri brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ..."

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pasuni, fanete etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria "Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)" nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) La secțiunea "XI Capital social versat" la rd. 193 - 203 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social detinut în totalul capitalului social versat înscris la rd. 192.

## ADMINISTRATOR,

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

ALLAIRE ANTOINE YOUSSEF

Numele și prenumele

MATE DORINA FELICIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Semnatura



Stampila unității

Formular  
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

## SITUATIA ACTIVELO R IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I. Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	225.106	772.941	197.501	X	800.546
Imobilizari necorporale in curs de executie	03	8.379	66.604		X	74.983
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	233.485	839.545	197.501	X	875.529
<b>II. Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	13.169.060			X	13.169.060
Constructii	07	21.752.537		4.300	4.300	21.748.237
Instalatii tehnice si masini	08	46.882.148	7.515.690	696.245		53.701.593
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	272.057	74.877			346.934
Investitii imobiliare	10	1.464.938				1.464.938
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Imobilizari corporale in curs de executie	12	172.316				172.316
Investitii imobiliare in curs de executie	13					
TOTAL (rd. 06 la 13)	14	83.713.056	7.590.567	700.545	4.300	90.603.078
<b>III. Active biologice</b>	15				X	
<b>IV. Imobilizari financiare</b>	16	430	36	430	X	36
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+14+15+16)	17	83.946.971	8.430.148	898.476	4.300	91.478.643

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELO R IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I. Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	18				

Alte immobilizari	19	183.392	137.962	3.025	318.329
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
<b>TOTAL (rd.18 +19 + 20)</b>	<b>21</b>	<b>183.392</b>	<b>137.962</b>	<b>3.025</b>	<b>318.329</b>
<b>II. Immobilizari corporale</b>					
Terenuri	22				
Constructii	23	0	1.989.057	4.300	1.984.757
Instalatii tehnice si masini	24	11.308.399	7.907.795	696.245	18.519.949
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	25	41.837	61.205		103.042
Investitii imobiliare	26	0	41.827		41.827
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	27				
<b>TOTAL (rd.22 la 27)</b>	<b>28</b>	<b>11.350.236</b>	<b>9.999.884</b>	<b>700.545</b>	<b>20.649.575</b>
<b>III. Active biologice</b>					
AMORTIZARI - TOTAL (rd.21 +28+29)	30	11.533.628	10.137.846	703.570	20.967.904

### SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I. Immobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	31				
Alte immobilizari	32				
Imobilizari necorporale in curs de executie	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	34				
<b>TOTAL (rd.31 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II. Immobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	41				
Imobilizari corporale in curs de executie	42				
Investitii imobiliare in curs de executie	43				
<b>TOTAL (rd. 36 la 43)</b>	<b>44</b>				
<b>III. Active biologice</b>					
	45				

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
<b>IV. Imobilizari financiare</b>	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+44+45+46)	47				

684303526 / 4807297393

Suma de control F40 :

F40 - pag. 3

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**



Numele si prenumele

ALLAIRE ANTOINE YOUSSEF

Numele si prenumele

MATE DORINA FELICIA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Stampila unității

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional: