

Note explicative la situatiile financiare incheiate la 31.03.2018**Entitatea care raporteaza**

SC UAMT SA are sediul social în Oradea, str.Uzinelor nr.8, nr.de înregistrare la Registrul comerțului J/05/173/1991. Este o societate comerciala pe acțiuni și funcționează în România în conformitate cu prevederile Legii nr.31/1990 privind societățile comerciale.

Obiectul de activitate de bază al societății este fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule – cod CAEN 2932.

Actiunile societății sunt înscrise la Cota Bursei de Valori București, categoria II, cu indicativul UAM.

Conform ultimelor date existente la nivelul societatii, societatea este deținută de următorii acționari:

Acționari		Număr acțiuni	Valoare (lei)	Procente
TOTAL la 30.12.2017		39.481.911	17.766.860	100%
1.	ASOCIAȚIA "PAS-UAMT"	14.081.168	6.336.526	35,66%
2.	Persoane juridice	4.234.787	1.905.654	10,73%
3.	Persoane fizice române și străine	21.165.956	9.524.680	53,61%

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută în condițiile legii de către S.C. Depozitarul central S.A. București.

Entitatea cuprinsa la consolidare

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

Denumirea societatii:	SC AMT INVESTMENT SRL
Sediul social:	Com. Sacadat nr.428B, jud.Bihor
Cod unic de inregistrare:	27799024
Inregistrare Registrul Comertului:	J5/1583/2010
Capital social:	4.545.000 lei

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

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

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

Prezentarea situațiilor financiare

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate ce cerințele Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Moneda funcțională și de prezentare

Moneda funcțională aleasă este leul. Situațiile financiare sunt prezentate în lei.

Politici contabile semnificative

Societatea organizează și conduce contabilitatea financiară, potrivit Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și ale I.F.R.S.

Contabilitatea financiară asigură înregistrarea cronologică și sistematică, prelucrarea, publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și alte informații referitoare la activitatea desfășurată.

Tranzacțiile în moneda străină

Operațiunile în moneda străină sunt înregistrate în lei la cursul de schimb valutar la data decontării tranzacțiilor. La finele fiecărei perioade, datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a perioadei în cauză.

Instrumentele financiare

Societatea deține ca active financiare nederivate: creanțe comerciale, și numerar și echivalente de numerar.

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt active care:

- sunt deținute de o societate pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- sunt utilizate pe parcursul unei perioade mai mari de un an.

Costul de producție al imobilizărilor cuprinde cheltuielile directe aferente producției cum sunt materiale directe, energie consumată în scopuri tehnologice, costurile reprezentând salariile angajaților, contribuțiile legale și alte cheltuieli legate de acestea, care rezultă direct din construcția imobilizării corporale, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, costurile de testare a funcționării corecte a activului, onorarii profesionale și comisioane achitate în legătură cu activul, costul proiectării produselor și obținerea autorizațiilor necesare;

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizări corporale se recunosc:

- ca și cheltuieli în perioada în care au fost efectuate dacă acestea sunt considerate reparații sau scopul acestor cheltuieli este acela de a asigura utilizarea continuă a imobilizării cu menținerea parametrilor tehnici inițiali; sau
- ca o componentă a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, dacă se îndeplinesc condițiile pentru a fi considerate investiții asupra mijloacelor fixe.

Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează începând cu punerea în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Societatea calculează și înregistrează în contabilitate amortizarea imobilizărilor corporale concesionate, închiriate sau date în locație de gestiune.

Terenurile nu se amortizează.

Imobilizări necorporale

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de societate;
- fondul comercial;
- alte imobilizări necorporale;
- avansuri acordate pentru imobilizări necorporale;
- imobilizările necorporale în curs de execuție.

Amortizarea imobilizărilor necorporale se alocă pe o bază sistematică de-a lungul celei mai bune estimări a duratei sale de viață.

Metoda de amortizare a imobilizărilor necorporale este metoda liniară.

Elementele de natura stocurilor

Înregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferului riscurilor și beneficiilor.

Reducerile comerciale acordate de furnizor și înscrise pe factura de achiziție diminuează costul de achiziție al bunurilor.

În determinarea costului de producție se utilizează metoda costului standard, ținând seama de nivelurile normale ale materialelor și consumabilelor, manoperei, eficienței și capacității de producție.

Nivelurile considerate normale ale consumului de materiale se revizuiesc la un interval de 12 luni.

Venituri

Veniturile reprezintă creșteri de avantaje economice, intervenite în cursul exercițiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decât cele care exprimă aporturi noi ale proprietarilor întreprinderii.

Veniturile se recunosc pe baza contabilității de angajamente.

Cheltuieli

Cheltuielile societății reprezintă sumele plătite sau de plătit.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

Conturile sintetice de cheltuieli care cuprind mai multe elemente cu regim de deductibilitate fiscală diferită se dezvoltă în analitice, astfel încât fiecare analitic să reflecte conținutul specific.

Datoriile societății

Datoriile societății se evidențiază în contabilitate pe seama conturilor de terți. Contabilitatea furnizorilor și a celorlalte datorii se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Drepturile de personal se înregistrează în contabilitate cu reținerea contribuțiilor Impozitul pe profit de plată trebuie recunoscut ca datorie în limita sumei neplătite.

Evaluarea datoriilor exprimate în valută și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Reducerea comercială și financiară

Reducerea comercială acordată de furnizor și înscrisă pe factura de achiziție ajustează în sensul reducerii costul de achiziție al bunurilor.

Reducerea comercială acordată clienților ajustează în sensul reducerii suma veniturilor aferente tranzacției.

Activele și datoriile contingente

Activele și datoriile contingente se prezintă în notele explicative în cazul în care este probabilă apariția unor intrări de beneficii economice.

Evenimentele ulterioare întocmirii situațiilor financiare

Evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, favorabile sau nefavorabile care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare anuale sunt autorizate pentru publicare. Acestea se prezintă în note atunci când sunt considerate semnificative.

Prezentarea situației economico – financiare pe baza elementelor de bilanț**SITUAȚIA POZIȚIEI
FINANCIARE**

La: 31.03.2018

	Individuala		Consolidata	
	31/03/2018	01.01.2018	31/03/2018	01.01.2018
Active				
Active necurente				
Imobilizări corporale	69.141.339	71.030.342	71.123.294	72.935.816
Alte imobilizări necorporale	1.478.488	1.523.561	1.478.488	1.523.561
Investiții imobiliare	1.268.383	1.297.626	1.268.383	1.297.626
Alte active (biologice, financiare, etc)				
21	4.501.500	4.502.000	4.501.500	4.502.000
Total active necurente	76.389.710	78.353.529	78.371.665	80.259.003
Active curente				
Stocuri		27.964.512	27.825.507	28.104.890
Creanțe comerciale		55.146.795	55.178.222	45.031.79

SC UAMT SA
NOTE EXPLICATIVE - Raportările Financiare pentru trimestrul I 2018

(Toate sumele sunt exprimate în lei (RON), dacă nu este indicat altfel)

		2	3	6
Cheltuieli în avans	0	0	0	0
Alte creanțe	5.890.405	2.668.239	6.043.212	2.800.200
Numerar și echivalent în numerar	9.582.276	9.324.286	12.686.50	12.554.08
		84.966.49	2	2
Total active curente	98.275.102	9	101.733.4	88.490.96
Venituri în avans (subvenții)	68	4.565.873	4.864.426	4.565.873
		158.455.6	175.539.2	163.885.5
Total active	170.098.939	02	36	45
Capitaluri proprii și datorii				
Capitaluri proprii				
Capital social	17.766.860	17.766.86	22.311.86	22.311.86
		0	0	0
Rezerve	33.405.068	33.405.06	33.406.01	33.406.01
		8	2	2
Rezultat reportat	11.008.526	5.008.540	11.069.58	
			2	5.055.163
Rezultatul exercițiului	2.334.869	5.763.594	2.342.052	5.778.027
		36.663.67	36.427.28	36.663.67
Alte rezerve și acțiuni proprii	36.427.284	6	4	6
		98.607.73	105.556.7	103.214.7
Total capitaluri proprii	100.942.607	8	90	38
Datorii necurente				
Împrumuturi primite pe termen lung	9.774.720	9.795.075	9.774.720	9.795.075
Alte datorii pe termen lung	0	0	0	0
Datorii de impozit amanat	34.170	34.170	34.170	34.170
Alte datorii necurente	0	0	0	0
Total datorii necurente	64	9.808.890	9.829.245	9.808.890
Datorii curente				
Datorii comerciale	30.754.349	22.440.57	30.755.02	22.440.62
		1	1	9
Împrumuturi pe termen scurt	25.000.000	25.000.00	25.000.00	25.000.00
		0	0	0
Taxe curente	2.825.774	1.888.634	2.825.774	1.889.226
Alte datorii curente	767.319	689.414	1.592.761	1.511.707
		50.018.61	60.173.55	50.841.56
Total datorii curente	59.347.442	9	6	2
		59.847.86	69.982.44	60.670.80
Total datorii	69.156.332	4	6	7
		158.455.6	175.539.2	163.885.5
Total pasive	170.098.939	02	36	45

Prezentarea situației financiar – contabile pe baza contului de profit și pierdere
SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI ALTE
ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

La: 31.03.2018

	Individuala		Consolidata	
	31/03/2018	31/03/2017	31/03/2018	31/03/2017
Venituri din producția vândută	46.712.050	33.729.958	46.783.420	33.729.958
Venituri din vânzarea mărfurilor	2.042.423	447.275	2.042.423	447.275

SC UAMT SA**NOTE EXPLICATIVE - Raportările Financiare pentru trimestrul I 2018**

(Toate sumele sunt exprimate în lei (RON), dacă nu este indicat altfel)

Alte venituri, inclusiv variația stocurilor	-634.182	1.231.266	-579.681	1.231.266
	48.120.291	35.408.499	48.246.162	35.408.499
Consumuri de materii prime și materiale	32.782.678	20.557.932	32.873.925	20.557.932
Costul mărfurilor vândute	1.931.543	414.060	1.931.543	414.060
Cheltuieli de personal	6.963.535	5.504.318	6.963.535	5.504.318
Cheltuieli privind amortizările	2.146.852	1.765.954	2.169.549	1.765.954
Alte cheltuieli	1.328.093	4.281.588	1.330.697	4.281.588
	45.152.701	32.523.852	45.269.249	32.523.852
Rezultatul operațional	2.967.590	2.884.647	2.976.913	2.884.647
Venituri financiare	78.753	69.867	78.753	69.867
Cheltuieli financiare	185.581	96.229	185.581	96.229
Profit înainte de impozitare	2.860.762	2.858.285	2.870.085	2.858.285
Impozit pe profit	525.892	525.616	528.033	525.616
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	0	0	0	0
Venituri din impozitul pe profit amânat	0	0	0	0
Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei	2.334.870	2.332.669	2.342.052	2.332.669
Rezultatul pe acțiune				
Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune)	0,059	0,059	0,059	0,059

Indicatorii economico – financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente/Datorii curente	1,66
2. Indicatorul gradului de îndatorare (calculat ca medie)	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	9,72
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat/Capital angajat x 100	8,86
3. Viteza de rotație a debitelor - clienți	Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 90	84

4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifră de afaceri/Active imobilizate	0,64
--	-------------------------------------	------

Evenimente sau factori de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta activitatea societății

Mediul de afaceri specific este afectat de fluctuațiile pieței de profil. Produsele industriei de automobile au un grad înalt de tehnicitate și complexitate, fapt ce se reflectă în prețul ridicat al acestora, iar decizia de achiziție a acestui tip de produs scump este influențată de politicile de favorizare/descurajare a consumului.

Toate acestea nu afectează capacitatea societății de a accesa noi împrumuturi și de a refinanța cele deja obținute, în termenele și condițiile aferente tranzacțiilor anterioare sau mai favorabile.

Cu toate acestea, debitorii societății pot fi afectați de nivelul scăzut de lichiditate disponibil, care ar putea afecta capacitatea acestora de a rambursa datoriile scadente, ceea ce va avea un impact asupra capacității de previzionare a fluxurilor de numerar.

Societatea nu poate previziona toate evenimentele care ar avea un impact asupra sectorului de profil sau financiar și nici efectele ce ar interveni asupra situațiilor financiare. Societatea nu poate estima efectele asupra situațiilor financiare a fluctuațiilor viitoare ale pieței de profil, a scăderilor viitoare a lichidităților pe piața financiară, a devalorizării activelor financiare, ori contracția pieței creditului, ori creșterea volatilității monedei.

Cu toate acestea, societatea consideră că, în condițiile specifice ale pieței pe care acționează, caracterizată printr-o specializare puternică a participanților și un număr scăzut al acestora, evaluarea și gestionarea riscului poate fi realizată prin monitorizarea zilnică a fluxurilor de intrare și ieșire a numerarului și prin realizarea de prognoze pe termen scurt privind lichiditatea netă.

Societatea nu face obiectul unor cerințe de capital impuse din exterior.

Director General,
Răzvan Popescu

Șef Depart. Financiar-Contabil,
Mircea BONTA