

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

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

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 30.06.2011

- lei -

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	17.766.860	-	-	-	-	17.766.860
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	22.697.384	-	-	-	-	22.697.384
Rezerve legale	731.063	12.539	-	-	-	743.602
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.161.283	-	-	-	-	1.161.283
Alte rezerve	4.625.496	285.656	-	-	-	4.911.152
Acțiuni proprii	1.315.366	-	-	-	-	1.315.366
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul	Sold C	51.381	-	-	-	51.381
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

Rezultatul reportat provenit din	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	308.681	38.708.836		38.815.970		201.547
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		23.026	12.539	-	23.026	-	12.539
Total capitaluri proprii		46.003.756	38.994.492	-	38.792.944	-	46.205.304

**Director General**  
STANCIU Horia Adrian




**Sef Depart. Financiar, Contabil**  
MATE Dorina Felicia



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

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

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**  
la data de 30.06.2011

-lei-

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	Precedent 30.06.2010	Curent 30.06.2011
A	1	2
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</b>		
Încasări de la clienți	28.959.776	44.567.279
Plăți către furnizori și angajați	24.587.133	39.909.243
Dobânzi plătite	2.191.901	1.427.130
Impozit pe profit plătit	543.084	32.374
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor		
<b>Trezorerie netă din activități de exploatare</b>	+1.637.653	+3.198.532
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție:</b>		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	2.910.471	
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale		750.998
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	163.538	97.925
Dobânzi încasate		
Dividende încasate		
<b>Trezorerie netă din activități de investiție</b>	-2.746.933	-653.073
<b>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare:</b>		
Încasări din emisiunea de acțiuni		
Încasări din împrumuturi pe termen lung	1.776.275	
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	119.810	144.594
Dividende plătite		59.472
<b>Trezorerie netă din activități de finanțare</b>	+1.156.465	-204.066
<b>Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie</b>	+47.185	+2.341.393
<b>Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar</b>	48.696	226.703
<b>Trezorerie și echivalentele de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar</b>	95.881	2.568.096

Director General  
STANCIU Horia-Adrian




Sef Depart. Financiar, Contabil  
MATE Dorina Felicia





## **POLITICI CONTABILE ȘI PRAGUL DE SEMNIFICAȚIE**

### **1. Bazele contabilității**

Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale societății la data de 30.06.2011, au fost întocmite, în conformitate cu principiile contabile generale ale contabilității de angajamente, prevăzute de Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009-Reglementari contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și OMFP nr.2234/29.06.2011, pentru aprobarea sistemului de raportare contabilă la 30.06.2011.

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

Entitatea a adoptat următoarele principii, politici și metode contabile pe baza cărora au fost întocmite situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii ale societății la data de 30.06.2011:

- **Principiul continuității activității**, societatea își va continua activitatea în viitorul apropiat fără reduceri semnificative ale activității.
- **Principiul permanenței metodelor**, menținerea aceluiași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigură comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- **Principiul prudenței**, s-a ținut seama de toate ajustările de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor precum și de toate obligațiile previzibile și de pierderile potențiale care au luat naștere în cursul exercițiului financiar încheiat sau pe parcursul unui exercițiu anterior;
- **Principiul independenței exercițiului**, s-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile exercițiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății;
- **Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv**, s-a determinat separat valoarea fiecărui element individual de activ sau de pasiv, în vederea stabilirii corespunzătoare unei poziții din bilanț;
- **Principiul intangibilității exercițiului**, bilanțul de deschidere al exercițiului corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului precedent.

### **2. Moneda de raportare**

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională (LEU). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută.

### **3. Imobilizări necorporale**

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



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

#### **4. Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție.

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

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

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

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

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

#### **5. Imobilizări financiare**

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

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

#### **6. Active circulante**

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

#### **7. Stocuri**

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

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

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

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

Incepând cu data de 01.01.2012, stocurile de natura produselor finite vor fi evaluate la prețul de vânzare, atât la intrare în gestiune cât și la descărcarea din gestiune.

Modul de ținere a contabilității stocurilor este prin metoda inventarului permanent, se înregistrează toate operațiile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ cât și valoric.

Inventarierea faptică a stocurilor se efectuează în conformitate cu legislația în vigoare, respectiv OMFP nr.2861/2009 cu privire la inventarierea patrimoniului.

#### **8. Casa și conturi la bănci**

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



*[Handwritten signatures]*

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

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

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

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

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

## 9. Terti

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

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

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

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

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

**Creanțele incerte** se înregistrează distinct în contabilitate.

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

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

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

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

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



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

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

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

## **10. Impozitarea**

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

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

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

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

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

**La alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate** datorate bugetului de stat sau bugetelor locale se cuprind: impozitul pe clădiri, impozitul pe terenuri, impozitul pe dividende, taxa asupra mijloacelor de transport și alte impozite și taxe.

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

## **11. Dividende**

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

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

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

## **12. Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute numai în momentul în care societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior, 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.

### **13. Ajustări pentru deprecierea creanțelor clienți**

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

### **14. Ajustări pentru deprecierea creanțelor debitori diverși**

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

### **15. Costurile îndatorării**

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

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

### **16. Capital și rezerve**

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

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

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

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

### **17. Rezerve din reevaluare**

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

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil.

### **18. Alte rezerve**

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

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

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

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



Two handwritten signatures in black ink.



## **19. Venituri și cheltuieli**

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

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

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

### **Venituri**

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

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

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

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

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;
- c) venituri extraordinare.

### **Cheltuieli**

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri, lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

În cadrul cheltuielilor exercițiului financiar se cuprind, de asemenea și **amortizările**.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

- a) cheltuieli de exploatare,
- b) cheltuieli financiare,
- c) cheltuieli extraordinare.

În contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

## **20. Repartizarea profitului**

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Sumele reprezentând rezerve constituite din profitul exercițiului financiar curent, în baza unor prevederi legale, se înregistrează prin articolul contabil 129 = 1061.

## **21. Amortizarea**

Clasificarea mijloacelor fixe și calculul amortizării contabile a imobilizărilor s-au efectuat în conformitate cu prevederile O.M.F.P. 3055/2009, H.G. nr. 2139/2004 și art. 24 din CF, privind amortizarea fiscală, ținându-se seama de planul de amortizare, de duratele de utilizare economică și de condițiile de utilizare a imobilizărilor.



**22. Duratele normale de functionare** sunt stabilite prin hotărîre A.G.A. pe baza H.G. nr. 2139/2004 pentru aprobarea catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe.

Regimul de amortizare utilizate este cel liniar.

Terenurile nu reprezintă mijloace fixe amortizabile. Operațiunile de reparații sau întreținere se înregistrează direct pe cheltuieli. Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar sunt date în consum în momentul înregistrării lor în contabilitate.

### **23. Managementul riscului**

Societatea este supusă unui anumit risc de credit, datorat creanțelor sale comerciale. Referințele pentru creditele comerciale sunt obținute în mod normal pentru toți clienții, data de scadență este atent monitorizată și sumele exigibile după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

Societatea este supusă unui risc al ratei dobânzii aferent acestor creanțe, dar conducerea consideră că acesta nu este semnificativ.

**Director General**  
STANCIU Horia Adrian



**Sef Depart.Financiar,Contabil**  
MATE Dorina Felicia





# S.C. UAMT S.A. ORADEA

ROMANIA

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

## NOTA 1 ACTIVE IMOBILIZATE

Denumire	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)				
	Sold la 1 ian. 2010 1	Creșteri 2	Reduceri 3	Sold la 30.06.2011 4=1+2-3	Sold la 1 ian. 2010 5	Creșteri 6	Reduceri 7	Sold la 30.06.2011 8=5+6-7	Observatii
Construcții	26.639.231	62.145	-	26.701.376	1.433.391	391.364		1.824.755	Amortizare construcții
Echip. Tehnologic	28.322.586	248.692	-	28.571.278	-				
Ap. și instr. de măs. și control	793.343		-	793343	13.006.302	1.599.770	176.761	14.429.311	Amortiz inst mijl de transp.
Mijloace de transport	1.014.566		201.431	813.135	-				
Mobilier, ap. birotică	197.227	5.072	-	202.299	64.493	9.711		74.204	Amortiz altor imob corp.
<b>TOTAL</b>	<b>56.966.953</b>	<b>315.909</b>	<b>201.431</b>	<b>57.081.431</b>	<b>14.504.186</b>	<b>2.000.845</b>	<b>176.761</b>	<b>16.328.270</b>	

La 30.06.2011 valoarea mijloacelor fixe amortizate integral și aflate în exploatare este de 2.136.091 lei.

Terenurile sunt în valoare de 3.650.582 lei.

a) Rate de amortizare, metode de amortizare

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



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

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

Terenurile la data de 30.06.2011, sunt în sumă de 3.650.582 lei, fiind prezentate în situațiile financiare la costurile reevaluate.

Consiliul de Administrație al UAMT S.A va analiza dacă se impune reevaluarea imobilizărilor corporale în cursul anului 2011, având în vedere faptul ca prețurile de pe piață actuale nu diferă mult de cele existente în anul 2003.

c) Creșterile de valoare în prima parte a anului 2011 au fost în suma de 315.909 lei, reprezentand următoarele imobilizări conform tabel anexat:

Denumirea elementelor	Creșteri din achiziții sem I 2011	Creșteri din plus de inventar	Total creșteri în 2011
1 Constructii	0	62.145	62.145
2 Echipamente tehnologice	248.692	0	248.692
3 Ap. si instrumente de mas. si control	0	0	0
4 Mijloace de transport	0	0	0
5 Mobilier aparatura birotica	5.072	0	5.072
Total:	253.764	62.145	315.909

lesirile de imobilizari corporale in suma de 201.431 lei, reprezinta:

- cedare de mijloace de transport prin vanzare in suma de 201.431 lei

**Situatia rezultatelor obtinute in urma vanzarii mijloacelor de transport:**

Denumire obiectiv Valoare de inv. Valoare ramasa Valoare de vanzare Dif. (+/-)  
Mijloace de transport 201.431 24.670 78.972 +54.302

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

e) Valoarea contabila a mijloacele fixe aflate sub ipotecată la banci, la 30.06.2011 sunt în suma de: 30.289.813 lei, din care:

- cladiri 26.639.231 lei

- teren 3.650.582 lei



*Descriere mijloacele fixe ipotecate:*

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

**Director General**  
STANCIU Horia Adrian



**Sef Depart. Financiar, Contabil**  
Mate Dorina Felicia





**S.C. UAMT S.A. ORADEA**  
ROMANIA

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

## NOTA 2

### PROVIZOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI 2011

DENUMIREA PROVIZIONULUI	SOLD LA 01 01 2010	TRANSFERURI		SOLD LA 30.06.2011
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	-	-	0

Nefiind obligatii curente care să genereze iesiri de resurse pentru anul 2011, entitatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

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

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

Nota 5 prezintă valoarea creditelor pentru investiții în valoare rămasă de 7.849.113 lei, și a creditului pe obiect în suma de 6.125.000 lei, precum și a liniei de credit în suma de 23.425.000 lei, (gajate cu active corporale reprezentand construcții și teren aferent, în sumă de 30.289.813 lei.

Director General  
STANCIU Horia Adrian



Sef Depart.Financiar,Contabil  
MATE Dorina Felicia



# S.C. UAMT S.A. ORADEA

ROMANIA

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

## NOTA 3

### REPARTIZAREA PROFITULUI SEM I 2011

- lei -

Destinatia		Suma
<b>I.</b>	<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>201.547</b>
<b>1</b>	- rezerva legala	12.539
<b>2</b>	- alte rezerve	0.00
<b>3</b>	- cota participare administratori	0.00
<b>4</b>	- participare salariatii la profit	0.00
<b>6</b>	- dividende	0.00
<b>II.</b>	Profit net repartizat la surse proprii de finanțare	0.00
<b>III.</b>	TOTAL PROFIT NET NEREPARTIZAT	189.008

a) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	<u>30 iunie 2011</u> (lei)
Profitul net	201.547
Deduceri	2.450.138
Cheltuieli nedeductibile	2.633.223
<b>Profit impozabil</b>	<b>384.632</b>
Profit impozabil după reportare	384.632
<b>Impozit aferent profitului (cota de 16%)</b>	<u>61.541</u>
Sume repr.sponsorizare in limitele prev. de lege	12.308
Impozit pe profit datorat final	49.233

Impozitul pe profit în suma 49.233 lei, afectează rezultatul din activitatea curenta în proporție de 20 %.

b) În urma determinării impozitului pe profit, rezultatul contabil al exercițiului a fost influențat de rezultatul fiscal, prin creșterea bazei de impozitate de la 250.780 lei, la 384.632 lei.

c) În sem.I 2011 și nici în anii precedenți societatea nu a beneficiat de facilități fiscale.

**Director General**  
STANCIU Horia Adrian



**Sef Depart.Financiar,Contabil**  
MATE Dorina Felicia



**S.C. UAMT S.A. ORADEA**  
ROMANIA

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

## NOTA 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

INDICATORUL	Exercitiul Precedent 30.06.2010	Exercitiul Curent 30.06.2011
1. Cifra de afaceri netă	23.004.613	39.857.628
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	16.882.894	34.547.065
3. Cheltuielile activității de bază	11.725.909	29.097.298
4. Cheltuielile activităților auxiliare	1.341.236	2.204.500
5. Cheltuielile indirecte de producție	3.815.749	3.245.267
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	6.121.719	5.310.563
7. Cheltuieli de desfacere	179.087	255.843
8. Cheltuieli generale de administrație	3.607.467	3.824.529
9. Alte venituri din exploatare	476.880	182.641
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.812.045	1.412.832

**Director General**  
STANCIU Horia-Adrian



**Sef Depart. Financiar, Contabil**  
MATE Dorina Felicia





**S.C. UAMT S.A. ORADEA**  
ROMANIA

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

**NOTA 5**

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

**I. Situația creanțelor**

CREANȚE	Sold la 30.06.2011	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
TOTAL CREANȚE	18201706	18177516	24190
din care:			
A.) Creanțe comerciale	17652954	17628764	24190
Din care:			
1.) <i>Clienți</i> – din care principalii clienți:	17653502	17653502	
1.FICO CABLES BARCELONA	439871	439871	
2.RIR MIOVENI	8735135	8735135	
3.AUTOMOBILE DACIA	6399855	6399855	
4.FICO CABLES MOLLET	326077	326077	
5.PROMA POLAND	840070	840070	
2.) <i>Clienți incerți sau în litigiu</i>	24190	-	24190
3.) <i>Provizioane pentru deprecierea creanțelor</i>	-24737	-24737	
B.) Alte creanțe - din care:	548752	548752	
1. Debitori diverși			
2. Avansuri acordate pers.	546120	546120	-
3. TVA de recuperat	2388	2388	-
	244	244	-



## II. Situația datoriilor

FELUL DATORIILOR	Sold la 30.06.2011	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
TOTAL DATORII din care:	48508646	41750602	6758044	-
A. Datorii comerciale din care:	8543382	8543382	-	-
1.) furnizori comerciali din care principali:	7915268	7915268	-	-
1.VOEST ALPINE STHAL	1003953	1003953	-	-
2. RHODIA ROMANIA BUCURESTI	507480	507480	-	-
3. ELCOMEX EN S.R.L.	430532	430532	-	-
4. FLABEG CZECH	445438	445438	-	-
5. SABIC SALES EUROPE	276029	276029	-	-
6.MCI	487463	487463	-	-
2.) furnizori din investiții	628114	628114	-	-
B. Sume datorate instituțiilor de credit.	37399113	31274113	6125000	-
C. Sume datorate societăților de leasing	77681	77681	-	-
E. Alte datorii: din care:	2488470	1855426	633044	-
- dividende	633044	-	633044	-
- bugetul asigurarilor sociale si bug.statului	316476	316476	-	-
- creditorii diverși	90424	90424	-	-
- remunerații datorate	284957	284957	-	-
- impozit profit	16859	16859	-	-
- TVA de plata	1018588	1018588	-	-
- Impozit salariu	102668	102668	-	-
- TVA neexigibil	25454	25454	-	-

La 30.06.2011, situația creditelor bancare obținute de SC UAMT SA se prezintă astfel:

-Credit pentru investiții la banca RF	-suma rambursat	2.096.317 RON
-Credit pentru investiții la banca RF	- suma rambursat	2.636.369 RON
-Credit pentru investiții la banca RF	- suma rambursat	1.564.113 RON
-Credit de investiții la banca BC	- suma rambursat	1.552.314 RON
-Credit pe obiect la banca BC	- suma rambursat	6.125.000 RON
-Linie de credit la banca BC		23.425.000 RON

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

Director General  
STANCIU Horia-Adrian




Sef Depart.Financiar,Contabil  
MATE Dorina Felicia





**S.C. UAMT S.A. ORADEA**  
**ROMANIA**

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

**NOTA 6**

**CHELTUIELI FINANCIARE**

DESCRIERE	SUME
Cheltuieli privind dobanzile	1.427.130
Cheltuieli privind diferenta de curs valutar	415.656
Cheltuieli privind sconturile	-806
Alte cheltuieli financiare	4.280

**Director General**  
STANCIU Horia Adrian



**Sef Depart. Financiar, Contabil**  
MATE Dorina Felicia