

Principii, politici și metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situație financiară simplificată, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. **principiul continuității activității:** s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil;
2. **principiul permanenței metodelor:** Au fost aplicate aceleași reguli, metode, norme, privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
3. **principiul prudenței:** Au fost luate în considerare numai profiturile recunoscute până la data închiderii exercițiului financiar;
s-a ținut seama de toate obligațiile previzibile și pierderile potențiale și au fost făcute ajustări de valoare ținând seama de toate deprecierile posibile indiferent de modul cum acestea ar fi influențat rezultatul financiar;
4. **principiul independenței exercițiului:** La determinarea rezultatului s-au luat în calcul toate veniturile și cheltuielile indiferent de data încasării sumelor, respectiv, data efectuării plăților;
5. **principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv:** au fost înregistrate toate elementele de activ și pasiv, și eventual ulterior s-au efectuat compensări legale;
6. **principiul intangibilității:** bilanțul de deschidere corespunde cu cel de închidere;
7. **principiul necompensării:** nu s-au efectuat compensări între venituri și cheltuieli, ori între active și pasive, altele decât cele permise de lege.

tratamente contabile aplicate

Principalele tratamente contabile adoptate în întocmirea situațiilor financiare sunt prezentate mai jos. Imobilizarile corporale sunt prezentate la costul lor inițial mai puțin amortizarea.

Creante

conturile de clienți și alte creante sunt evidențiate în bilanț la valoarea lor recuperabilă

Casa la conturi și bănci

Disponibilul include casa și numerar în lei și valută EUR.

Sumele în moneda străină sunt translatate la ratele de schimb la sfârșitul perioadei.

Taxele fiscale sunt calculate conform legislației în domeniu și se bazează pe rezultatele raportate în declarația de impunere a societății.

Veniturile și cheltuielile sunt incluse în contul de profit și pierdere la care proprietatea legală asupra bunurilor livrate se schimbă, fiind recunoscute conform contabilității de angajament.

Politici contabile semnificative: Situațiile financiare sunt întocmite în lei și exprimate în lei;

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe au fost efectuate pentru a restabili sau a menține valoarea acestor active, ele au fost recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice au fost capitalizate și amortizate pe perioada rămasă. Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achiziție). Costul stocurilor se bazează pe principiul FIFO (primul intrat, primul ieșit). Conturile de creanțe și datorii, sunt exprimate la valoarea lor recuperabilă, respectiv, de plată.

Societăți afiliate: Nu este cazul

EXISTA PROFIT CARE A ACOPERIT O PARTE DIN PIERDEREA CONTABILĂ REPORTATĂ.

Alte informații contabile:

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea actuală (de inventar) stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței. Cu ocazia inventarierii și a controalelor au fost stabilite lipsuri în sumă de 0 mii lei. Din care imputate persoanelor vinovate 0 mii lei, respectiv pe costuri ca perisabilități și scăzăminte normale 0 mii lei.

Administrator,
Numele și prenumele
MIHALACHE NICUSOR ALIN
Semnătura și ștampila



Întocmit,
POPESCU ALINA MIHAELA

Nota 7

Acțiuni și obligațiuni
Capitalul social

1. La 31 dec 2006, capitalul social al societății era de

		<u>10.701.350</u>	lei
din care	vărsat	10.701.350	
	nevărsat	0	

2. Numărul și valoarea totală a acțiunilor emise (părți sociale):

nr.	lei
Acțiuni/Părți	Valoare/unit
4.280.540	2,5

Acțiuni răscumpărabile

Acțiuni emise în cursul exercițiului financiar

Obligațiuni emise

Nu este cazul

3. Modificări suferite de capitalul social față de începutul exercițiului financiar

Nu exista modificari asupra acestui element.

4. În cursul exercițiului financiar nu au fost achiziționate/emise/distribuite acțiuni proprii *)

*) numai pentru societățile pe acțiuni

5. Nu au fost incluse rezerve (prin repartizarea profitului) în capitalurile proprii.

0

6. Structura acționarilor / asociaților:

Nume	Acțiuni /Părți sociale	Valoare lei	Procent din total
cf. Statut/Contract	nr. buc.		%
Sc METACOM GROUP Srl	2.896.564	7.241.410	67,6680
BRADEA EUGEN	1.104	2.760	0,0258
FPP NR.4 MUNTENIA	27.027	67.568	0,6314
PPM	98.710	246.775	2,3060
OFERTA PUBLICA	1.257.135	3.142.838	29,3688
Total	4.280.540	10.701.350	100,0000

Administrator,

Numele și prenumele

MIHALACHE NICUSOR ALIN

Semnătura și ștampila



Întocmit,

POPESCU ALINA MIHAELA

Nota 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

Societatea a avut în anul 2006 un număr mediu de: 85 salariați

Conducerea societății a fost asigurată de:

Nume prenume	Funție
MIHALACHE NICUSOR ALIN	Administrator

Structura personalului pe categorii de muncă, a fost:

Categorie	Număr
conducere	5
tesa	27
administratori	5
muncitori	48
Total	85

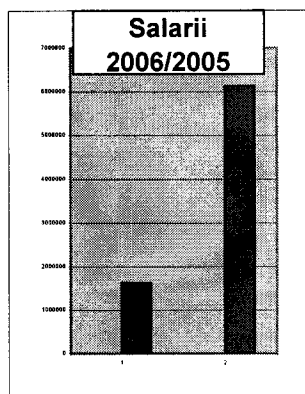
 Ok!

La 31.12.2006, în conturile de terți se regăseau următoarele sume aferente salariilor:

	Fond de salarii (641)	Ch cu asig sociale ct.645	Alte cheltuieli pentru pensii	Tichete de masă	TOTAL	Verificare cu F30
2006	1.219.665	408.307			1.627.972	0
2005	4.512.487	1.607.975			6.120.462	

din care restante, alte sume decât drepturile lunii decembrie:

			0
--	--	--	---



Valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului:

lei			
Avansuri	Credite	Total	Nejustificate la 31.12.06
0	0	0	

Principala structura decizionala este Adunarea Generala a Actionarilor.
Societatea este administrata de un Consiliu de Administratie format din 5 membri numiti de Adunarea Generala a Actionarilor.
Tot Adunarea Generala a Actionarilor stabileste si remuneratia acestora.

Administrator,
Numele și prenumele
MIHALACHE NICUSOR ALIN
Semnătura și ștampila



Întocmit,
POPESCU ALINA MIHAELA

Nota 9

Indicatori economico-financiari

Curs valutar: 1 euro 3,3817
1 dolar american 2,5676

STRUCTURA BILANȚIERĂ	31.dec.05	31.dec.06
Active imobilizate	10.686.244	32.423.662
Active circulante	7.895.397	14.663.353
Active regularizate	572.943	159.800
Total activ	19.154.584	47.246.815
Capital propriu	-43.245.149	-8.136.053
Provizioane și regularizari	1.363.144	1.662.463
Datorii	61.036.589	53.720.405
Total pasiv	19.154.584	47.246.815
DIFERENTE	0	0

1. Indicatori de LICHIDITATE

Lichiditatea generală =

Active circulante / Datorii curente

2005	2006
------	------

0,13	2,83
------	------

Rata solvabilității generale =

Capital propriu / Pasive total

-225,77	-17,22
---------	--------

2. Indicatorul GRADULUI DE ÎNDATORARE

Raportul dintre:

Datorii pe TS / Pasive totale

307,96	10,97
--------	-------

3. Indicatori de activitate

Viteza de rotație a activelor totale:

Cifra de afaceri / Total active

2005	2006
0,63	0,30

2005	2006
------	------

4. Indicatori de RENTABILITATE

Rata rentabilității economice =

Profit brut / Capital permanent

0,00	-153,82
------	---------

Marja brută din vânzări de mărfuri:

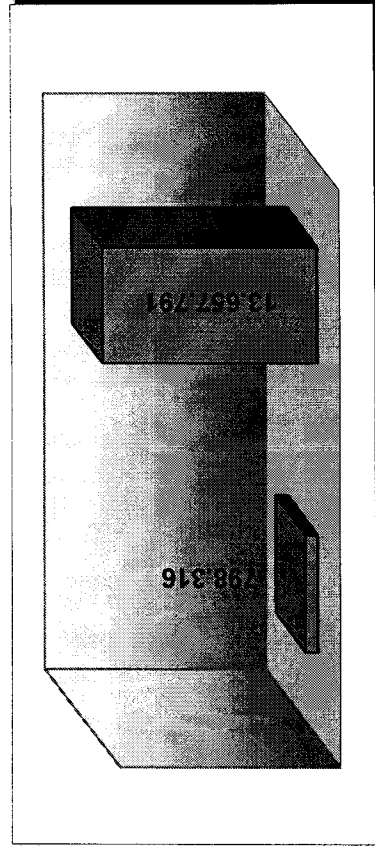
Profit brut din vânzări/Cifra de afac.

12,02	7,82
-------	------

Earnings Before Interest & Tax - EBIT

Profit operațional 2005 / 2006 în lei

-2.878.170	12.964.193
------------	------------



Stefan

ALTE INFORMAȚII

10.1 SITUAȚIA STOCURILOR ȘI A PRODUCTIEI ÎN CURS DE EXECUȚIE

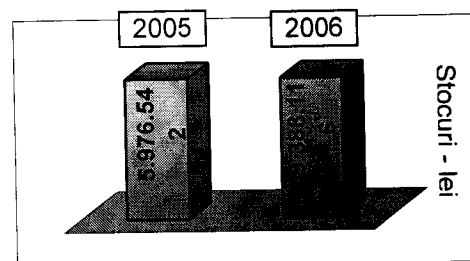
in lei

ELEMENTE DE STOCURI	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Materii prime (ct. 301 +/- 308)	1	273.527	407.525
Materiale consumabile (ct. 302 +/- 308)	2	53.540	62.674
Obiecte de inventar în depozit (ct. 303)	3	0	11.388
Productie în curs de executie (ct. 331 +332)	4	4.469.778	7.603.381
Semifabricate, produse finite, produse reziduale (ct. 341 + 345 + 346 + +/- 348)	5	1.176.462	1.303.046
Stocuri aflate la terti (ct. 351+354+356+357+358)	6		
Animale (ct. 361 +/- 368)	7		
Marfuri și ambalaje (ct. 371 +/- 378-4428**+381+/-3)	8	3.235	102
TOTAL STOCURI (rd.01 la 08)	9	5.976.542	9.388.116

Comentariu:

Metoda de evaluare a stocurilor este aceeași ca în exercițiul anterior: FIFO.

La finele exercițiului nu există stocuri gajate în contul datoriilor.

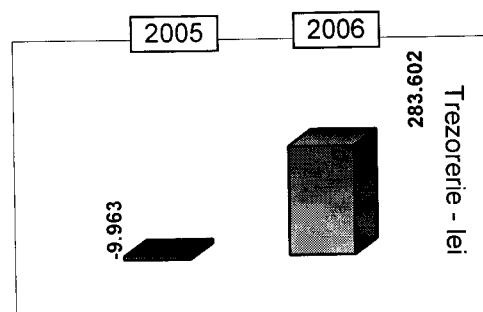


10.2 NUMERAR ȘI ECHIVALENTE

ELEMENTE DE TREZORERIE	Nr. Rd.	Sold la	
		inceputul anului	sfarsitul anului
Conturi la banci	1	-32.823	260.223
Numerar în casierie	2	927	692
Alte disponibilitati banesti	3	21.933	22.687
TOTAL		-9.963	283.602

Administrator,
MIHALACHE NICUSOR ALIN

Intocmit,
POPESCU ALINA





S.C. U.M.U.C. - S.A.
Blvd. Metalurgiei Nr.78
Sector IV Bucuresti

RAPORTUL ADMINISTRATORULUI

Rezultatele economico-financiare ale anului 2006 realizate de SC UMUC SA sunt redade
in prezentul **RAPORT DE GESTIUNE** care cuprinde :

A. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

REALIZARI AN 2006

	lei
I. VENITURI DIN EXPLOATARE- TOTAL	33.354.109
din care :	
- vanzari de marfuri	355.667
- productia vanduta	13.719.849
- productia stocata	2.674.659
- alte venituri din exploatare	16.603.934
II. CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE - TOTAL	20.428.848
din care :	
- cheltuieli privind marfurile	327.868
- cheltuieli cu materii prime si materiale	3.911.644
- cheltuieli cu energia si apa	1.008.189
- cheltuieli cu servicii prestate de terti	7.512.909
- impozite si taxe	86.245
- cheltuieli cu personalul (salarii +CAS)	1.627.972
- alte cheltuieli exploatare	5.221.491
- amortizari	732.530
III. PROFIT EXPLOATARE	12.925.261
IV. VENIT FINANCIAR - TOTAL	222.689
V. CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL	183.757
din care :	
- dobanzi	183.757
VI. PROFIT FINANCIAR	38.932
VII. VENITURI EXTRAORDINARE	0
VIII. CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0
IX. PROFIT EXTRAORDINAR	0
X. VENITURI TOTALE	33.576.798
XI. CHELTUIELI TOTALE	20.612.605
XII. PROFIT BRUT AL EXERCITIULUI	12.964.193
XIII. IMPOZIT PROFIT	0
XIV. PROFIT NET AL EXERCITIULUI	12.964.193

B. SITUATIA ACTIVELOR SI PASIVELOR LA 31.12.2006

lei

I. ACTIVE IMOBILIZATE	<u>32.423.662</u>
IMOBILIZARI NECORPORALE	13.550
IMOBILIZARI CORPORALE TOTAL	<u>32.408.072</u>
din care :	
- terenuri si constructii	27.578.051
- mijloace fixe la valoare inventar	11.080.396
- amortizarea cladirilor si a mijloacelor fixe	6.842.904
- mijloace fixe la valoare ramasa	4.237.492
- investitii in curs	592.529
IMOBILIZARI FINANCIARE	<u>2.040</u>
- titluri de participare	2.040
II. ACTIVE CIRCULANTE	<u>14.663.353</u>
STOCURI	<u>9.478.840</u>
din care:	
- materii prime si materiale	481.688
- materiale la terti	0
- productie in curs de executie	7.603.381
- produse finite	1.303.046
- marfuri si ambalaje	0
- avansuri pentru cumparari stocuri	90.725
CREANTE	<u>4.900.911</u>
din care	
- clienti si conturi asimilate	3.484.145
- alte creante	1.416.766
DISPONIBILITATI BANESTI	<u>283.602</u>
III. CONTURI DE REGULARIZARE	<u>159.800</u>
din care	
- cheltuieli in avans	159.800
TOTAL ACTIV I+II+III	<u>47.246.815</u>
IV. CAPITAL PROPRIU	<u>-8.427.958</u>
din care :	
- capital social	10.701.350
- rezerve din reevaluare	22.433.459
- rezerve legale	11.067
- alte rezerve	98.489
- profit	12.964.193
- repartizare profit	12.964.193
- pierdere neacoperita	-41.672.323
V. PROVIZIOANE	0
VI. DATORII TOTAL	<u>53.720.405</u>
din care :	
- imprumuturi in datorii asimilate	0
- furnizori	4.841.491
- clienti creditori	1.050.678

- alte datorii	47.828.236
VII. CONTURI DE REGULARIZARE	1.954.368
din care	
- venituri in avans	1.662.463
- subventii pentru investitii	291.905
TOTAL PASIV IV+V+VI+VII	47.246.815

C. OBLIGATIILE SOCIETATII FATA DE BUGETUL STATULUI SI BUGETUL ASIGURARILOR SOCIALE SE PREZINTA ASTFEL:

lei

OBLIGATII	DATORAT	
	TOTAL	din care 2006
Impozit pe profit (ct. 441)	331.793	0
Impozit salarii (ct.444)	2.596.312	187.982
T.V.A. de plata (ct. 4423)	0	0
Impozit pe venit pers. juridice nerezidente	0	0
Impozit pe dividende	214	0
Taxa timbru	0	0
Dobanzi buget de stat (ct. 4481.01)	27.127.541	52.330
Taxa folosire teren (ct. 446.03)	318	83
Impozit cladiri (ct.446.02)	41	218.254
Impozit teren (ct. 446.09)	8.786	23.465
Taxa auto (ct.446.05)	5.917	1.866
Taxa firma (ct. 446.04)	146	254
Alte impozite si taxe (ct. 446.10)	353	0
Fond special – comision I.T.M. (ct. 447.01)	588	3.065
Fond special – fond mediu emisii poluanti(ct. 447.02)	1.888	1.630
Fond special – cercetare dezvoltare (ct. 447.03)	10.483	0
Fond special sanatate 2 %(ct.447.04)	30.616	0
Fond special – taranime (ct. 447.05)	2.222	0
Fond special – agricultori 4% (ct. 447.06)	107	0
Fond special – tutun (ct. 447.07)	55	0
Fond special – solidaritate (ct. 447.08)	313.751	0
Fond special – handicapati 4% (ct. 447.10)	157.815	0
Fond special – invatamant 2% (ct. 447.11)	135.874	0
Fond special – fond mediu ambalaj (ct. 447.12)	1.030	0
Somaj angajat (ct. 4372)	110.205	10.730
Somaj angajator (ct.4371)	1.142.099	32.854
CAS angajat(ct.4312.01)	1.715.550	117.347
Fond pensie suplimentara (ct. 4312.02)	16.500	0
CAS angajator (ct. 4311.01)	6.180.804	240.883
Contributia angajator la F.A.M.B.P. (ct. 4311.02)	63.552	20.698
Sanatate asigurat (ct. 4314)	1.581.903	91.690
Sanatate angajator (ct. 4313.01)	1.707.101	99.237
Contributia angajator la concedii medicale (ct. 4313.02)	-35.887	-35.887

TOTAL	43.207.677	1.066.481
--------------	-------------------	------------------

D. ALTE OBLIGATII FATA DE TERTI

lei

Furnizori	4.841.491
Decontari cu personalul	131.255
Decontari in cadrul grupului	4.382.229
Alte datorii	107.075
Clienti creditor	1.050.678
TOTAL	10.512.728

Incepand cu anul 2006, SC UMUC-SA aplica prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr.1752/ 2005.

In anul 2003 operatiile economico- financiare au fost consemnate in documente legale si centralizate corect in conformitate cu Reglemantarile contabile armonizate cu Directiva a IV a a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele internationale de contabilitate.

Posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate si sunt puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza inventarelor.

Datele din conturile sintetice s-au preluat din balanta de verificare asigurandu-se concordanta intre soldurile conturilor din balanta potrivit Normelor metodologice. Au fost efectuate compensari numai intre conturile 401 "Furnizori" si 4111 "Clienti", 404 "Furnizori imobilizari" si 461 "Debitori diversi" pe baza proceselor verbale de compensare.

In baza Deciziei 139,140 / 18.12.2006 si 137,138 /05.12.2006 emisa de Directorul General al societatii s-au efectuat lucrarile de inventariere a patrimoniului societatii si consemnate in procesul verbal.

Contul de profit si pierderi reflecta toate veniturile si toate cheltuielile din operatiunile de exploatare si financiare, inregistrand pe total un profit de 12.964.193 lei, profit care a acoperit pierderea contabila inregistrata doar partial. Rezulta o pierdere de recuperat de 41.672.323 lei.

Administrator,

MIHALACHE NICUSOR ALIN



GABARA DORIN

BORS GHEORGHE

TARNOVETCHI VLADIMIR

DAMU STERE