

Entitate: SC URB RULMENTI SUCEAVA SA
 Adresa: judetul SUCEAVA, localitatea SUCEAVA, str. ZONA INDUSTRIALA SCHEIA, nr. F.N., tel. 0330-101605
 Numar din registrul comertului: J33/436/1991
 Cod unic de inregistrare: 717936
 Forma de proprietate: 34—Societati comerciale pe actiuni
 Activitatea preponderenta: 2815—Fabricarea lagarelor, angrenajelor si organelor mecanice de transmisie

NOTE EXPLICATIVE PENTRU RAPORTAREA CONTABILA LA 30.06.2017

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2017	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30.06.2017	Sold la 01.01.2017	Ajustari inregistrate in semestrul I 2017	Reduceri sau reluari	Sold la 30.06.2017
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Concesiuni, brevete, licente si alte imobilizari	14.088	4.200	-	18.288	14.088	467	-	14.555
Imobilizari necorporale	14.088	4.200	-	18.288	14.088	467	-	14.555
Terenuri	14.989.374	-	-	14.989.374	9.243	-	-	9.243
Constructii	3.323.521	-	4.249	3.319.272	204.940	64.222	647	268.515
Instalatii tehnice si masini	12.546.996	-	43.150	12.503.846	12.191.353	43.684	43.150	12.191.887
Alte instalatii, utilaje, mobilier	65.888	10.273	-	76.161	42.447	5.857	-	48.304
Imobilizari corporale in curs	113.190	-	-	113.190	-	-	-	-
Imobilizari corporale	31.038.969	10.273	47.399	31.001.843	12.447.983	113.763	43.797	12.517.949
TOTAL	31.053.057	14.473	47.399	31.020.131	12.462.071	114.230	43.797	12.532.504

Imobilizarile necorporale reprezinta:

- licenta program EUROLEX pentru legislatie nationala si licenta program AUTOCAD, complet amortizate;
- programe informatice pentru contabilitate, achizitionate de la terti, care se vor amortiza pe o perioada de 3 ani.

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la costul istoric, la care s-au aplicat prevederile legislatiei nationale in domeniu privind reevaluarea periodica a imobilizarilor corporale.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea nu a reevaluat imobilizarile corporale in semestrul I 2017.

Terenurile au fost reevaluate ultima data la 31.12.2010 conform OMFP 3055/2009.

Constructiile au fost reevaluate la data de 31.12.2015 conform OMFP 1802/2014, iar celelalte mijloace fixe au fost reevaluate ultima data la 31.12.2003, conform HG 1553/2003.

Terenuri si amenajari de terenuri

La 30.06.2017, societatea detine in proprietate 150.017,59 mp teren, in valoare totala de 14.980.131 lei. Terenurile nu se amortizeaza deoarece se presupune ca au o durata nelimitata.

Pe parcela 32507-C1, societatea are o amenajare de teren (parcare mica), in valoare de 9.243 lei, complet amortizata.

Mijloace fixe

Societatea detine, la 30.06.2017, un numar de 667 mijloace fixe, in valoare de 15.899.280 lei, dupa cum urmeaza:

- ✓ 483 mijloace fixe in valoare de 15.669.882 lei care indeplinesc conditiile de recunoastere conform HG 276/2013, respectiv au valoarea de intrare de minim 2.500 lei/buc., din care 387 buc. in functiune si 96 buc. in conservare;
- ✓ 184 mijloace fixe de natura obiectelor de inventar in valoare de 229.398 lei, care au valoarea de intrare mai mica de 2.500 lei/buc., din care 130 buc. in functiune si 54 buc. in conservare.

In cursul semestrului I 2017 au fost achizitionate patru mijloace fixe (doua calculatoare, un copiator si o imprimanta).

Au fost valorificate sapte mijloace fixe uzate fizic si moral, care nu mai sunt necesare activitatii de productie (sase prin casare si unul prin vanzare).

Amortizarea mijloacelor fixe

Duratele de utilizare aferente mijloacelor fixe au fost stabilite conform HG 2139/2004, iar metoda de amortizare a fost cea liniara, de-a lungul duratei utile de viata a activelor, dupa cum urmeaza:

Durata de functionare

Constructii 10 - 60 ani
 Instalatii tehnice si masini 3 - 18 ani
 Alte instalatii, utilaje si mobilier 4 - 5 ani

Valoarea amortizarii inregistrate in semestrul I 2017 pentru mijloace fixe in functiune este de 105.648 lei.
 La 30.06.2017, din cele 517 mijloace fixe in functiune, 409 sunt complet amortizate.

Ajustari pentru deprecierea mijloacelor fixe
 In primele sase luni ale anului 2017 au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea mijloacelor fixe in conservare, conform OMFP 1802/2014, in valoare de 8.582 lei.
 Valoarea ajustarilor anulate, aferente mijloacelor fixe casate este de 647 lei.
 La 30.06.2017, din cele 150 mijloace fixe aflate in conservare, 125 au valoarea contabila neta egala cu zero.

- lei -

Denumirea ajustarii	Sold la 01.01.2017	Transferuri		Sold la 30.06.2017 4=1+2-3
		in cont	din cont	
0	1	2	3	
Ajustari pt. deprecierea constructiilor	64.931	4.722	647	69.006
Ajustari pt. deprecierea utilajelor	304.131	3.860	-	307.991
TOTAL	369.062	8.582	647	376.997

Imobilizari corporale in curs
 Imobilizarile corporale in curs de executie la 30.06.2017 reprezinta cheltuieli efectuate pentru anumite obiective de investitii incepute inainte de anul 1990 si sistate, din lipsa fondurilor de investitii pentru finalizarea lor.

Imobilizari corporale restrictionate
 La 30.06.2017, terenurile si mijloacele fixe restrictionate ca urmare a unor contracte de garantie, sunt urmatoarele:
 In favoarea BCR Suceava sub forma de ipoteca de rang I:
 - Pavilion Administrativ (nr.inv.100022) si teren aferent 3.380 mp
 - Hala Rectificare (nr.inv.100005) si teren aferent 11.537 mp
 In favoarea BRD Triumf Bucuresti sub forma de ipoteca de rang I:
 - Hala Strungarie (nr.inv.100004) si teren aferent 11.449 mp
 - Hala Tratament Termic (nr.inv.100008) si teren aferent 5.822 mp

Imobilizarile financiare
 In semestrul I 2017, societatea nu are inregistrate imobilizari financiare.

In Raportarea contabila intocmita pentru semestrul I 2017, prezentarea imobilizarilor a fost efectuata la cost (valoare reevaluată) – amortizare – ajustare pentru depreciere.

NOTA 2. PROVIZIOANE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2017	Transferuri		Sold la 30.06.2017 4=1+2-3
		In cont	din cont	
0	1	2	3	
Provizion pentru litigii	10.406	-	-	10.406
TOTAL	10.406	-	-	10.406

La inceputul anului 2017, societatea avea inregistrat un provizion in valoare de 10.406 lei (2.300 euro x 4,5245 lei/euro), reprezentand valoarea despagubirilor la care aceasta este obligata prin Deciziile OHIM R1974/2013-4 si R1309/2012-4, ca urmare a respingerii opozitiei si cailor de atac aferente, in litigiul cu Harun Adiguzel.
 Aceasta suma nu a fost inca solicitata la plata, provizionul fiind pastrat in sold la 30.06.2017.

NOTA 3. PROFIT

- lei -

	Perioada	
	Sem. I 2016	Sem. I 2017
Profit contabil inregistrat	472.586	188.977

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Denumirea indicatorului	Perioada	
	Sem. I 2016	Sem. I 2017
1. Cifra de afaceri neta	5.354.422	5.629.850
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	3.690.565	4.437.893
3. Cheltuielile activitatii de baza	2.641.697	3.217.196
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	426.306	539.699
5. Cheltuieli indirecte de productie	622.562	680.998
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.663.857	1.191.957
7. Cheltuieli de desfacere	179.852	101.471
8. Cheltuieli generale de administratie	955.116	968.060
9. Alte venituri din exploatare	2.072	(-)5.626
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	530.961	116.800

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 30.06.2017	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1= 2+3	2	3
Total, din care :	2.442.769	2.442.769	
Creante comerciale – clienti	2.436.080	2.436.080	
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	(-)1.440	(-)1.440	
Alte creante in legatura cu personalul	31	31	
TVA de recuperat	-	-	
TVA neexigibila	7.623	7.623	
Debitori diversi	475	475	

- lei -

Datorii	Sold la 30.06.2017	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1= 2+3+4	2	3	4
Total din care :	12.626.707	4.879.173	7.747.534	
Sume datorate institutiilor de credit	2.698.945	2.698.945		
Avansuri incasate in contul comenzilor	50.420	50.420		
Datorii comerciale - furnizori	1.527.657	1.527.657		
Efecte de comert de platit	42.284	42.284		
Sume datorate entitatilor afiliate	7.747.534		7.747.534	
Datorii fata de personal	125.803	125.803		
Datorii privind asigurarile sociale	55.855	55.855		
Datorii fiscale	34.209	34.209		
Creditori diversi	344.000	344.000		

Suma de 7.747.534 lei reprezinta fonduri ramase din obligatia contractuala a actionarului majoritar, conform contract de vanzare-cumparare actiuni nr.51/2003.

La 30.06.2017 situatia creditelor obtinute de la banci este urmatoarea:

Denumirea bancii	Tipul de credit	Valoare credit sold	Data angajarii	Data scadentei
BCR Suceava	Linie credit pentru finantarea activitatii de exploatare	1.470.000 lei	11.02.2000	19.11.2017
BRD Triumf Bucuresti	Linie credit pentru finantarea activitatii de exploatare	317.948 usd	13.09.2010	22.11.2017

In favoarea BCR Suceava, pentru creditul obtinut, societatea a constituit urmatoarele garantii:

- ipoteca mobiliara pe soldurile creditoare ale conturilor deschise la BCR
- bilet la ordin in alb emis de societate in favoarea bancii cu clauza "fara protest"
- urmatoarele garantii imobiliare:

- lei -

Tip garantie imobiliara	Denumire	Numar inventar	Valoare contabila la 30.06.2017
Ipoteca de rang I	Pavilion Administrativ	100022	314.429
	Hala Rectificare	100005	474.564
	Teren 14.917 mp		1.313.330
Total			2.102.323

In favoarea BRD Triumf Bucuresti, societatea a constituit urmatoarele garantii:

- ipoteca mobiliara pe soldurile creditoare ale conturilor deschise la BRD
- urmatoarele garantii imobiliare:

- lei -

Tip garantie imobiliara	Denumire	Numar inventar	Valoare contabila la 30.06.2017
Ipoteca de rang I	Hala Strungarie	100004	404.734
	Hala Tratament Termic	100008	234.615
	Teren 17.271 mp		971.236
	Total		1.610.585

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Cadrul legal

Situatiile financiare anexate sunt proprii societatii si au fost intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata in 2008, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si consolidate;
- Legea 31/1990 privind societatile comerciale, republicata in 2004, cu completarile si modificarile ulterioare;
- Legea nr. 297/28.06.2004 privind piata de capital, cu modificarile si completarile ulterioare;
- OMFP 895/2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2017 a operatorilor economici, precum si pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Moneda de raportare

Evidența contabilă se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor în valută se ține atât în moneda națională cât și în valută, potrivit reglementărilor elaborate în acest sens.

Principiile contabile de baza aplicate

Elementele prezentate in situatiile financiare sunt evaluate in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Astfel, efectele tranzactiilor si altor evenimente sunt recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele se produc si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau este incasat sau platit si sunt inregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuitatii activitatii. Administratia considera ca societatea isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor. Metodele de evaluare si politicile contabile sunt aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

Modificarile de politici contabile. In cazul in care pot fi cuantificate, efectele modificarilor de politici contabile aferente exercitiilor financiare precedente se inregistreaza pe seama rezultatului reportat, tinand seama si de implicatiile fiscale, iar cele aferente exercitiului financiar curent se contabilizeaza pe seama conturilor de cheltuieli si venituri ale perioadei.

Principiul prudentei. La intocmirea situatiilor financiare, evaluarea se efectueaza pe o baza prudenta, astfel incat activele si veniturile sa nu fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile, subevaluate.

Principiul independentei exercitiului. Societatea contabilizeaza veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor.

Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii. Componentele elementelor de active si de datorii sunt evaluate separat.

Principiul intangibilitatii. Bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul necompensarii. Nu se efectueaza compensari intre elemente de venituri si cheltuieli sau intre elemente de active si datorii, altele decat cele permise de lege.

Principiul contabilizarii si prezentarii elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere tinand seama de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza. Inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico-financiare se realizeaza in conformitate cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie. In cazul in care se efectueaza evaluari alternative, acestea sunt cele permise de legislatia in vigoare si conform politicilor contabile ale societatii.

Principiul pragului de semnificatie. Societatea se poate abate de la cerintele legale de prezentare de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative. O informatie este semnificativa daca omisiunea sau prezentarea sa eronata poate influenta deciziile economice ale utilizatorilor.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile se efectuează la data constatării lor.

Corectarea erorilor aferente exercițiului financiar curent se efectuează pe seama contului de profit și pierdere.

Corectarea erorilor aferente exercițiilor financiare precedente se efectuează pe seama contului de profit și pierdere dacă sunt nesemnificative și pe seama rezultatului reportat dacă sunt semnificative.

Din punct de vedere fiscal, societatea corectează erorile aferente exercițiilor precedente conform Codului fiscal.

Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au fost evaluate initial la costul lor determinat în funcție de modalitatea de intrare în societate:

- la cost de achiziție - pentru bunurile procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție - pentru bunurile produse în entitate;
- la valoarea de aport, stabilită în urma evaluării - pentru bunurile reprezentând aport la capitalul social;
- la valoarea justă - pentru bunurile obținute cu titlu gratuit sau constatate plus la inventariere.

În bilanț, terenurile și clădirile sunt prezentate la valoarea justă, pe baza evaluărilor periodice, efectuate de evaluatori independenți, minus deprecierea ulterioară a clădirilor. Orice depreciere cumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă brută a activului, valoarea netă fiind reținută în funcție de valoarea activului în urma reevaluării.

Toate celelalte imobilizări corporale sunt înregistrate la cost istoric minus deprecierea. Costul istoric cuprinde cheltuielile ce pot fi direct atribuite achiziției de elemente.

Cheltuielile ulterioare sunt incluse în valoarea contabilă a activelor, doar atunci când au ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și conduc la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial. Valoarea contabilă a piesei înlocuite este derecunoscută. Toate celelalte cheltuieli de întreținere și reparații sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care acestea apar.

Creșterea valorii contabile ca urmare a reevaluării terenurilor și clădirilor este creditată în rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii. Diminuările de valoare care compensează creșterile anterioare ale valorii aceluiași activ sunt înregistrate în rezerve din reevaluare direct în capitaluri proprii; toate celelalte diminuări sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

Surplusul din reevaluare inclus în rezerva din reevaluare este capitalizat prin transferul direct în rezultatul reportat atunci când acesta reprezintă câștig realizat, respectiv pe măsura ce activul este folosit de entitate sau scos din evidență.

Terenurile nu sunt depreciate. Amortizarea altor active se calculează utilizând metoda liniară pentru a reduce costul sau evaluarea fiecărui activ la valoarea reziduală pe parcursul duratei utile de viață estimată, după cum urmează:

- | | |
|--|-------------|
| ➤ Clădiri și construcții speciale | 10 - 60 ani |
| ➤ Instalații tehnice și mașini | 3 - 18 ani |
| ➤ Alte instalații, utilaje și mobilier | 3 - 8 ani |

Pentru mijloacele fixe trecute în conservare sunt înregistrate lunar cheltuieli reprezentând ajustări pentru deprecierea acestora.

Valorile reziduale și duratele de viață utile sunt revizuite și ajustate în mod corespunzător la fiecare dată a bilanțului contabil, urmare a modificării semnificative a condițiilor de utilizare sau a trecerii în conservare a imobilizărilor corporale.

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu ajustările cumulate de valoare corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultată din asemenea operațiuni sunt incluse în contul de profit și pierdere curent.

Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt recunoscute atunci când o proprietate imobiliară sau o parte a acesteia este deținută mai degrabă în scopul închirierii și/sau pentru creșterea valorii capitalului, decât pentru a fi utilizată în producția de bunuri, prestarea de servicii, în scopuri administrative sau pentru a fi vândută pe parcursul desfășurării normale a activității.

Investițiile imobiliare sunt recunoscute la valoarea justă, care reflectă condițiile de piață la data bilanțului și nu include costurile estimate de vânzare. Toate modificările valorii juste a investițiilor imobiliare sunt recunoscute în contul de profit și pierdere.

La 30.06.2017 societatea nu are înregistrate investiții imobiliare.

Imobilizari necorporale

Licențele și programele informatice sunt prezentate la cost istoric. Acestea au o durată de viață utilă determinată, fiind înregistrate la cost minus amortizarea cumulată. Amortizarea este calculată utilizând metoda liniară în vederea alocării costului privind licențele pe parcursul duratei de viață utilă estimate (3-5 ani).

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială, în momentul în care sunt efectuate.

Imobilizari financiare

Împrumuturile și creanțele sunt active financiare nederivate cu plăți fixe sau determinabile care nu sunt cotate pe o piață activă. Acestea sunt incluse în active circulante, cu excepția celor cu scadențe mai mari de 12 luni de la data bilanțului contabil. Acestea sunt clasificate ca active imobilizate. Împrumuturile și creanțele sunt clasificate în creanțe comerciale și alte creanțe în bilanțul contabil.

La 30.06.2017 societatea nu are inregistrate imobilizari financiare.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate astfel:

- materiile prime, materialele auxiliare, obiectele de inventar, ambalajele si marfurile sunt evaluate la minimul dintre cost si valoarea realizabila neta;
- produsele finite si productia in curs de executie sunt evaluate la minimul dintre costul efectiv de prelucrare (care include costurile directe si costurile indirecte, fixe si variabile, mai putin cele generale de administratie si desfacere) si valoarea realizabila neta.

La iesirea din gestiune, pentru toate categoriile de stocuri se aplica metoda FIFO (primul intrat - primul ieseit).

Casa si conturi la banci

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuarii acestora. Operatiunile de vanzare-cumparare valuta se inregistreaza la cursul utilizat de banca la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La finele fiecarei luni, disponibilitatile in valuta si alte valori de trezorerie in valuta se evalueaza la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, din ultima zi bancara a lunii in cauza, diferentele de curs fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Creante si datorii

Creantele sunt prezentate la valoarea probabila de incasat, dupa inregistrarea ajustarilor pentru clientii rau platnici. Sunt recunoscute pe cheltuieli aceste ajustari ale veniturilor din facturari, ce par a nu se mai putea colecta, pe baza incertitudinii existente, prin actionarea in judecata a clientilor rau platnici, urmand procedura legala de recuperare a debitelor.

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

La finele fiecarei luni, creantele si datoriile in valuta, cu exceptia avansurilor, sunt evaluate la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, din ultima zi bancara a lunii in cauza, diferentele de curs fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz. Evaluarea se efectueaza si pentru creantele si datoriile exprimate in lei, a caror decontare are loc in functie de cursul unei valute, cu exceptia avansurilor, diferentele rezultate fiind inregistrate la alte venituri sau alte cheltuieli financiare, dupa caz.

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

In cursul normal al activitatii, societatea efectueaza plati catre institutii ale statului roman in contul pensiilor angajatilor sai. Toti angajatii societatii sunt membri al planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza nici un alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si, deci, nu are nici un fel de alte obligatii referitoare la pensii.

Provizioane

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

- societatea are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi efectuata o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri neta cuprinde sumele provenind din vanzari de bunuri (rulmenti si elemente de rulmenti, deseuri metalice din productie, marfuri) si prestari de servicii, care intra in categoria activitatilor curente ale societatii, dupa deducerea reducerilor comerciale, a taxei pe valoarea adaugata si a altor impozite si taxe aferente (ex : taxa de mediu aferenta vanzarilor de deseuri).

Dividende

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016 nu s-au calculat dividende. Profitul net contabil a fost repartizat pentru constituirea rezervei legale si pentru acoperirea pierderii contabile reportate.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

La 30.06.2017, valoarea capitalului social subscris varsat este de 28.190.310 lei.

Evolutia capitalului social, de la infiintarea societatii pana la 30.06.2017, este urmatoarea:

- lei -

Data	Modalitate de crestere	Valoarea capitalului social
5 martie 1991	Infiintare ca societate cu capital stat	109.260,00
29 septembrie 1992	Incorporare rezerve reevaluare (HG26/1992)	3.465.044,70
24 noiembrie 1994	Diferente rezerve reevaluare (HG 26/1992)	4.809,20
24 noiembrie 1994	Incorporare rezerve reevaluare (HG 500/1994)	9.037.098,60
18 martie 1996	Diferente rezerve reevaluare (HG 500/1994)	957.952,00
19 aprilie 1996	Punere in functiune investitii in curs din stoc	651.472,50
13 mai 1997	Diferente rezerve reevaluare (HG 500/1994)	1.025.562,50
21 iulie 1997	Punere in functiune investitii in curs din stoc	172.668,00
5 august 2004	Aport actionar majoritar (Contract privatizare 51/2003)	1.827.225,00
13 februarie 2006	Aport actionar majoritar (Contract privatizare 51/2003)	1.183.650,00
17 iulie 2006	Aport actionar majoritar (Contract privatizare 51/2003)	1.340.900,00
25 noiembrie 2006	Aport actionar majoritar (Contract privatizare 51/2003)	1.759.500,00
17 februarie 2009	Aport actionar majoritar (Contract privatizare 51/2003)	6.655.167,50
Total		28.190.310,00

Actiuni

La 30 iunie 2017, societatea are emise 11.276.124 actiuni comune, subscrise si platite integral, valoarea nominala a acestora fiind de 2,50 lei/actiune.

In cursul semestrului I al anului 2017 nu au fost emise actiuni.

Actiunile sunt tranzactionate pe piata AeRO, bazata pe sistemul alternativ de tranzactionare al Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul URUL. In primul semestru al anului 2017, cursul de vanzare pentru actiunile societatii a fost de 0,40 lei/actiune .

In luna iunie 2017, structura actionariatului a fost urmatoarea:

Actionar	Adresa	Nr. de actiuni	Procent detinut
BAD Rulmenti SA Brasov	J 08/34/1991, str. Zizinului 111, Brasov	6.828.610	60,5581 %
CIAD Bucuresti	J 40/26095/1993, b-dul. Unirii 45, Bucuresti	2.147.475	19,0445 %
SIF II Moldova Bacau	J 04/2400/1991, str. Pictor Aman 94C, Bacau	1.790.020	15,8744 %
Alti actionari		510.019	4,5230 %
Total		11.276.124	100 %

Obligatiuni

Societatea nu are emise obligatiuni la 30 iunie 2017.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Administratori si directori

In conformitate cu prevederile Legii 31/1990, in semestrul I al anului 2017:

- administratorii au primit indemnizatii in baza Hotararilor AGA nr. 6/2013 si 1/21.04.2017, in valoare de 32.760 lei;
- directorul general a primit indemnizatii in baza Hotararilor CA nr.21/2007, 1/2009 si 1/2013, in suma de 37.800 lei ;
- ceilalti directori, au primit salarii, in baza Hotararilor CA nr. 73, 77/2005 si 85/2006, in valoare de 86.946 lei.

Pe parcursul semestrului intai al anului 2017, nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor societatii, cu exceptia avansurilor pentru deplasari in interesul serviciului, iar acestia nu datoreaza nicio suma societatii la sfarsitul anului, provenita din astfel de avansuri .

Salariati

In primul semestru al anului 2017, societatea a avut un numar mediu de 72 angajati.

Numarul efectiv la 30 iunie 2017 este de 75 angajati (74 persoane angajate cu contract de munca si o persoana cu contract de mandat).

Structura personalului	Numar personal activ	
	30.06.2016	30.06.2017
Productie, din care :	55	55
▪ muncitori calificati	47	47
▪ personal administrativ in sectii	8	8
Personal tehnic, economic si administratie	20	20
Total	75	75

In legatura cu salarizarea personalului, societatea a efectuat urmatoarele cheltuieli:

- lei -

Explicatii	Perioada	
	Sem. I 2016	Sem. I 2017
Salarii brute + indemnizatie mandatar	901.930	1.083.448
Concedii medicale	1.630	3.112
Asigurari si protectie sociala	207.365	249.411
Ajutoare materiale, cadouri pentru copiii salariatilor	8.591	9.852
Tichete de masa acordate cf. Legii 142/1998	72.873	71.820

In semestrul I 2017 au fost respectate prevederile Codului Muncii, Contractului Colectiv de Munca Unic la Nivel de Ramura si drepturile obtinute de angajati prin Contractul Colectiv de Munca incheiat intre administratie si Sindicatul Democrat, inregistrat la ITM Suceava cu nr.1378/27.06.2016.

Colaboratori

Societatea are un numar de 7 colaboratori, respectiv 5 membri ai Consiliului de Administratie, 1 medic si 1 avocat. In privinta drepturilor banesti cuvenite acestora, in semestrul I 2017, societatea a inregistrat urmatoarele cheltuieli:

- lei -

Explicatii	Perioada	
	Sem. I 2016	Sem. I 2017
Indemnizatii membrii CA	35.000	32.760
Asigurari sociale aferente indemnizatii membrii CA	7.688	7.256
Contravaloare prestatii medic si avocat	25.054	27.804

In cursul normal al activitatii, societatea efectueaza plati catre institutii ale statului roman in contul pensiilor, asigurarilor de sanatate, somaj si accidente de munca ale salariatilor si colaboratorilor (membri CA).

Toti angajatii si colaboratorii societatii sunt membri ai planului de pensii al statului roman. Societatea nu opereaza niciun alt plan de pensii sau de beneficii dupa pensionare si nu are niciun fel de obligatii referitoare la pensii. Societatea nu este obligata sa ofere beneficii suplimentare dupa pensionare.

NOTA 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI

Indicator	Mod de calcul	Perioada		Observatii
		Sem. I 2016	Sem. I 2017	
Indicatori de lichiditate				
Lichiditatea curenta	Active curente/Datorii curente	2,71	2,24	Cifra 2,24, in scadere fata de indicatorul lichiditatii inregistrat in semestrul I 2016, reflecta posibilitatea activelor curente de a se transforma intr-un timp scurt in lichiditati, pentru a achita datoriile curente.
Lichiditatea imediata	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,79	0,51	Cifra 0,51 indica un grad insuficient de acoperire a datoriilor curente din activele circulante mai putin stocurile.
Indicatori de risc				
Gradul de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu x 100	-	-	Societatea nu are angajate credite bancare pe termen lung.
Acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda	7,29	4,01	In semestrul I 2017, societatea a reusit acoperirea cheltuielilor cu dobanda la creditele bancare pe termen scurt din profit.
Indicatori de activitate				
Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/Stocul mediu	0,45	0,50	In semestrul I 2017, viteza de rotatie a stocurilor a fost in usoara crestere fata de cea din semestrul I 2016. Perioada medie de stocare a bunurilor in societate a scazut cu 42 zile.
Numar de zile de stocare	Stoc mediu/Costul vanzarilor x 365	400	358	
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365	84	66	Se remarca o crestere a eficacitatii societatii in colectarea creantelor sale.
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	Sold mediu furnizori/Achizitiile de bunuri (fara servicii) x 365	96	120	Numarul mediu de zile de creditare pe care societatea l-a obtinut de la furnizorii sai in semestrul I 2016 este mai mare cu 24 zile decat cel din semestrul I 2016.
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,29	0,30	Eficacitatea managementului activelor imobilizate si activelor totale se mentine aproximativ la acelasi nivel in cele doua perioade analizate.
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,18	0,19	

Indicatori de profitabilitate				
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Capital angajat	0,02	0,01	Societatea a inregistrat profit in ambele perioade analizate. Marja bruta din vanzari este mai mica in semestrul I 2017 fata de cea inregistrata in semestrul I 2016.
Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari/Cifra de afaceri x100	31,07	21,17	

NOTA 10. ALTE INFORMATII

Informatii cu privire la prezentarea societatii

SC URB Rulmenti Suceava SA a fost infiintata in anul 1991, pe baza unei hotarari de guvern, ca societate de stat. La 28 octombrie 2003 s-a incheiat actiunea de privatizare prin semnarea Contractului nr. 51 intre APAPS Bucuresti si SC Baza de Aprovizionare si Desfacere Rulmenti SA Brasov.

Adresa societatii : Suceava, Zona Industriala Scheia, F.N., cod 727525

Societatea isi desfasoara activitatea pe teritoriul Romaniei.

Obiectul principal de activitate este "Fabricarea lagarelor, angrenajelor, cutiilor de viteza si elementelor mecanice de transmisie", societatea fiind autorizata sa efectueze si alte activitati conexe conform prevederilor din Statut.

Societatea este cu capital integral privat, pachetul de control apartinand SC BAD Rulmenti SA Brasov, in procent de 60,5581%.

Informatii privind relatiile societatii cu filiale, entitati asociate sau cu alte entitati in care se detin participatii

Tranzactiile cu partile afiliate, in primul sememstru al anului 2017, au fost urmatoarele:

- vanzari catre SC BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 53.087 lei (fara TVA), respectiv 0,94% din totalul vanzarilor de bunuri si servicii in semestrul I 2017;
- cumparari de la SC BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 1.256 lei (fara TVA), respectiv 0,04% din totalul cumpararilor efectuate de societate in semestrul I 2017;

Tranzactiile sunt de natura comerciala, in baza contractelor incheiate intre parti, conform principiului pretului pietei libere, potrivit caruia tranzactiile se efectueaza in conditiile stabilite sau impuse, care nu difera de relatiile comerciale sau financiare stabilite intre intreprinderi independente.

Situatia soldului la 30.06.2017 privind partile afiliate:

- datorie catre SC BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 51.555 lei;
- creanta fata de SC BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 551 lei;
- datorie catre SC CIAD SRL Bucuresti in valoare de 344.000 lei, reprezentand imprumut fara dobanda conform contract nr.1/17.02.2016, act additional nr. 4/30.05.2017, termen de rambursare 15.12.2017.

La 30.06.2017, SC URB Rulmenti Suceava SA are inregistrata in contul 1661 «Datorii fata de entitatile afiliate» suma de 7.747.534 lei, reprezentand fonduri ramase din obligatia contractuala a actionarului majoritar SC BAD Rulmenti SA Brasov, conform contractului de vanzare-cumparare actiuni nr.51/2003.

Societatea nu detine participatii si nu este asociata cu alte entitati.

Litigii si alte dispute

La 30.06.2017, situatia principalelor litigii ale societatii, in calitate de reclamanta si parata, se prezinta astfel:

➤ In calitate de reclamanta:

Nr. crt.	Instanta sesizata	Partea adversa	Obiectul litigiului			Observatii privind stadiul procedurii
			Natura	Descriere	Valoare (lei)	
1	Tribunalul Bucuresti	OSIM	Proprietate industriala	Respingere cerere inregistrare marca	-	Dosar 147/3/2010 pe rol
2	Tribunalul Iasi	Remat SA Iasi	Faliment	Declaratie creanta	1.801	Dosar 9134/99/2014 pe rol.
3	Tribunalul Suceava	Administratia Fondului pentru MEDIU	Anulare acte administrative	Obligatii suplimentare de plata .	80.858	Fond – pe rol
4	OSIM Bucuresti	Rulmenti Barlad ULPIA Rulmenti Bucuresti, Mukes Vora	Proprietate industriala	5 Opozitii formulate la inregistrare marca URB	-	Pe rol.

➤ In calitate de parata:

Nr. crt.	Instanta sesizata	Partea adversa	Obiectul litigiului			Observatii privind stadiul procedurii
			Natura	Descriere	Valoare (lei)	
1	OSIM Bucuresti	Rulmenti Barlad	Proprietate industriala	3 Opozitii la inregistrare marca	-	Pe rol.
2	Tribunalul Suceava	Bargaoanu Gheorghe	Litigiu de munca	Drept grupa de munca	-	Pe rol.

Angajamente acordate

La data de 30.06.2017, situatia angajamentelor acordate este urmatoarea:

A.	Motivatia instituirii	Linie de credit 1.494.000 LEI pentru finantarea activitatii de exploatare (sold la 30.06.2017 - 1.470.000 LEI)
	Persoana careia i s-a oferit garantia	BCR Sucursala Suceava
	Nr/data contract	66/2000, act aditional nr.7/04.05.2017
	Durata contractului	19.11.2017
	Descrierea garantiilor	1. ipoteca mobiliara pe soldul creditor al conturilor deschise la BCR 2. bilet la ordin in alb emis de societate in favoarea bancii cu clauza "fara protest" 3. ipoteca asupra Pavilion Administrativ (nr.inv.100022) cu teren aferent 3.380 mp. si Hala Rectificare (nr.inv.100005) cu teren aferent 11.537 mp valoare contabila : 2.102.323 lei pondere in active imobilizate : 11,37 %
	Hotarare AGA	1/15.04.2016
B.	Motivatia instituirii	Linie de credit 700.000 USD pentru finantarea activitatii de exploatare (sold la 30.06.2017 - 317.948 USD)
	Persoana careia i s-a oferit garantia	BRD Triumf Bucuresti
	Nr/data contract	117/26.08.2010, act aditional nr.3/22.11.2013
	Durata contractului	22.11.2017
	Descrierea garantiilor	1. ipoteca mobiliara asupra conturilor bancare deschise de societate la BRD 2. ipoteca asupra Hala Strungarie (nr.inv.100004) cu teren aferent 11.449 mp si Hala Tratament Termic (nr.inv.100008) cu teren aferent 5.822 mp valoare contabila : 1.610.585 lei pondere in active imobilizate : 8,71 %
	Hotarare AGA	5/08.11.2013
	Total ipoteci	Total valoare contabila : 3.712.908 lei Total pondere in active imobilizate : 20,08 %

Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de pietre de desfacere

- lei -

Piata de desfacere	Perioada	
	Sem. I 2016	Sem. I 2017
Europa	1.703.602	1.896.110
Asia	3.197.275	2.995.491
Africa	-	419.437
Intern	453.545	318.812
Total	5.354.422	5.629.850

Informatii referitoare la impozitul pe profit

	Sume (lei)
Rezultat contabil	188.977
(+)Elemente similare veniturilor	23.125
(-)Amortizare fiscala	105.648
(-)Alte venituri neimpozabile	647
(+)Dobanzi, penalitati, amenzi datorate autoritatilor romane	-
(+)Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	-
(+)Cheltuieli de sponsorizare efectuate conform legii	7.000
(+)Cheltuieli cu amortizarea contabila	105.648
(+)Diferente nedeductibile peste cheltuielile limitate fiscal (provizioane, ajustari)	8.582
(+)Alte cheltuieli nedeductibile	12.305
= Rezultat fiscal pentru semestrul I 2017	239.342
(-)Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	1.593.725
= Pierdere fiscala de recuperat in perioadele urmatoare	-1.354.383

Pierdere fiscala de recuperat in perioadele urmatoare este in valoare de 1.354.383 lei, dupa cum urmeaza:

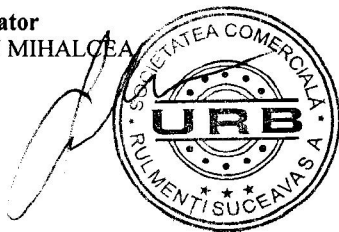
	Pierdere fiscala (lei)	Termen de recuperare
- din anul 2013	935.305	pana la 31.12.2020
- din anul 2014	419.078	pana la 31.12.2021
Total	1.354.383	

Operatiuni extrabilantiere cu efecte semnificative asupra rezultatelor financiare

La 30.06.2017, societatea nu are operatiuni extrabilantiere cu efecte semnificative asupra rezultatelor financiare.

Raportarea contabila intocmita pentru semestrul I al anului 2017 nu a fost auditata.

Administrator
ING. PAUL DORU MIHALCEA



Intocmit
EC. GICA AMIHAESE
DIRECTOR ECONOMIC

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name GICA AMIHAESE.