



S.C. UAMT s.a.

Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069
C.I.F. RO 54620 17.766.860 lei Fax: +40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

Raport de gestiune al Consiliului de Administrație pentru exercițiul financiar 2023

Clasa, tipul, nr. și principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societate:

39.481.911 acțiuni dematerializate cu valoare nominală de 0,45 lei/acțiune

Piața organizată pe care se tranzacționează valorile respective:

Bursa de Valori Mobiliare București

CAP.1. PREZENTAREA GENERALĂ

1.1. ÎNDEPLINIREA CONDIȚIILOR LEGALE DE FUNCȚIONARE

S.C. UAMT SA, societate înființată în baza HG 1224/23.11.1990 este specializată în: Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule” cod CAEN - 2932.

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

Principalul obiect de activitate al societății este “producerea și comercializarea pieselor și subansamblelor pentru mijloace de transport, execuției de instalații, utilaje, echipamente tehnologice, SDV-uri “.

Este o societate deținută public, conform terminologiei prevăzută în Legea 297/2004 privind piața de capital, fiind înregistrată la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare conform certificatului de înregistrare a valorilor mobiliare nr. 3191/04.12.2006.

Din anul 1997 și pe parcursul anului 2006, acțiunile societății au fost înscrise și s-au tranzacționat pe piața bursieră RASDAQ, având simbolul „UAM”. Evidența acționarilor a fost ținută din anul 2010 de către Depozitarul Central (fost REGISCO) conform contractului nr. 7778/01.03.2007. În 19.02.2007, societatea a fost admisă la tranzacționare pe piață reglementată administrată de S.C. Bursa de Valori București S.A.

Din punct de vedere al întocmirii situațiilor financiare societatea aplică Ordinul 2844/2016 emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată. Activitatea de auditare a situațiilor financiare ale anului 2023 a fost realizată de către S.C. CONTAFISC AUDIT S.R.L. prin auditor AGACHE Angela Aurora, în baza contractului nr. 45 din 01.09.2022.

În timpul exercițiului financiar 2023 nu au fost evenimente de natura fuziunii sau reorganizării societății comerciale.

1.1. CONDUCEREA SOCIETĂȚII

În cursul anului 2023 societatea a fost administrată de un Consiliu de Administrație format din trei membri astfel:

- Doina Olimpia STANCIU – președinte al Consiliului de Administrație
- Horia Adrian STANCIU - membru al Consiliului de Administrație
- Bogdan Ciprian STANCIU - membru al Consiliului de Administrație

Conducerea executivă a societății a fost asigurată de:

- Ioan STANCIU – Director General

În anul 2023, o preocupare constantă a Consiliului de Administrație a fost optimizarea procesului decizional la nivelul conducerii executive și îmbunătățirea comunicării în vederea aplicării măsurilor și hotărârilor Consiliului de Administrație cu operativitate și eficiență sporită în vederea maximizării rezultatelor obținute în activitatea desfășurată și minimizarea efectelor crizei economice.

Consiliul de Administrație a urmărit realizarea programului de activitate propus pentru anul 2023, execuția bugetului de venituri și cheltuieli lunar și trimestrial și a programului de investiții și reparații aprobate.

În anul 2023, Consiliul de Administrație s-a întrunit în ședințe de consiliu în măsura necesităților și a emis măsuri privind administrarea societății.

Măsurile și deciziile luate au vizat toate activitățile desfășurate în societate, respectiv activitatea de producție și comercială, investițională și de reparații, resurse umane, activitatea economico-financiară și audit intern și control.

Toate eforturile Consiliului de Administrație și ale conducerii executive au fost orientate spre îndeplinirea misiunii societății de a asigura servicii de calitate, dezvoltarea bazei tehnico-materiale, reabilitarea și modernizarea celei existente, printr-un program coerent și consecvent de investiții, în condițiile unei reale protecții a mediului înconjurător.

Efortul previzional și de organizare al Consiliului de Administrație s-a concretizat în programe de dezvoltare viitoare a societății, programe de informatizare, programe de promovare și recrutare a personalului și creștere a calității produselor, sisteme de proceduri pentru principalele activități ale societății și reconsiderarea structurii organizatorice a acestora.

Precizăm că societatea nu are cunoștință ca persoana prezentată să fi fost implicată în litigii sau proceduri administrative în ultimii 5 ani sau să fi avut restricții privind ocuparea de funcții de conducere în cadrul societății.

1.2. CAPITALUL SOCIAL ȘI STRUCTURA ACȚIONARIATULUI; ACȚIUNI

1.2.1 Capital social și structura acționariatului

Capitalul subscris și vărsat la data de 31.12.2023 este de 17.766.860 lei reprezentând 39.481.911 acțiuni la valoare nominală 0,45 lei/acțiune.

Structura sintetică a acționariatului la data de 31.12.2023, comparativ cu cea din 31.12.2022 se prezintă astfel:



Aționari	Număr aționi	Valoare (lei)	Procente
-----------------	-------------------------	----------------------	-----------------

TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2022, din care:		39,481,911	17,766,860	100%
1	Stanciu Ioan	25,823,588	11,621,303	65.41%
2	Persoane fizice	8,647,964	3,890,942	21.90%
3	Persoane juridice	5,010,359	2,254,615	12.69%

TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2023, din care:		39,481,911	17,766,860	100%
1	Stanciu Ioan	25,823,588	11,621,303	65.41%
2	Persoane fizice	8,706,214	3,917,593	22.05%
3	Persoane juridice	4,952,109	2,227,964	12.54%

La sfârșitul anului 2023 administratorii dețineau împreună un număr de 26.373.223 acțiuni astfel :

Nume, prenume	Name and surname	Nr.aționi deținute	%.aționi deținute
Doina Olimpia Stanciu	Doina Olimpia Stanciu	500	0.00%
Ioan Stanciu	Ioan Stanciu	25,823,588	65.41%
Horia Stanciu	Horia Stanciu	244,015	0.62%
Bogdan Stanciu	Bogdan Stanciu	305,120	0.77%

Toate acțiunile societății sunt nominative, ordinare, dematerializate și indivizibile.

Acțiunile S.C. UAMT S.A. s-au tranzacționat începând cu data de 31 mai 2007 pe piața Bursei de Valori București. În ultima perioadă, politica societății a fost de reinvestire a profitului obținut, societatea având nevoie de resurse de capital în vederea realizării obiectivelor de investiții, nedistribuindu-se astfel dividende. Conform Hotărârilor A.G.A., pentru precedenți nu s-au distribuit dividende, profitul net fiind repartizat ca sursă proprie de finanțare pentru susținerea și finalizarea procesului de modernizare al societății.

Societatea nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță în anul 2023, și nici anterior acestui an, astfel încât nu are niciun fel de obligații față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

CAP. 2. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

2.1. ANALIZA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII COMERCIALE

a) Descrierea activității de bază a societății comerciale;

S.C.UAMT S.A. are ca obiect de activitate “producerea și comercializarea pieselor și subansamblelor pentru mijloace de transport, pieselor turnate din aliaje neferoase, execuției de instalații, utilaje, echipamente tehnologice, SDV-uri “.

b) Descrierea achizițiilor și/sau înstrăinărilor de active :

Achizițiile și înstrăinările de active efectuate de societate pe parcursul exercițiului economico-financiar 2023 se prezintă astfel:

Imobilizări corporale:

Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri	TOTAL
13,250,425	18,575,741	31,732,327	106,114	13,143,966	478,977	77,287,550
0	0	351,251	7,078	1,609,237	3,471,450	5,439,016
0	0	172,912	0	0	177,072	349,984
13,250,425	18,575,741	31,910,666	113,192	14,753,203	3,773,355	82,376,582
0	6,736,609	18,941,852	8,917	0	0	25,687,378
0	1,330,951	1,989,048	8,995	0	0	3,328,994
0	0	90,412	0	0	0	90,412
0	8,067,560	20,840,488	17,912	0	0	28,925,960
13,250,425	10,508,181	11,070,178	95,280	14,753,203	3,773,355	53,450,622

Imobilizări necorporale:

Cost	2023	2022
Sold inițial	4,409,254	4,383,385
Intrări	26,540	25,869
Ieșiri	258,740	0
Sold final	4,177,054	4,409,254

Ajustări de valoare	2023	2022
Sold inițial	2,933,006	2,229,451
Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri	682,122	703,555
Ajustări de valoare aferente ieșiri imob. necorporale	258,740	
Sold final	3,356,388	2,933,006
Valoarea netă a imobilizărilor necorporale	820,666	1,476,248

Imobilizări financiare:

Cost	2023	2022
Sold inițial	0	0
Intrări	0	0
Ieșiri	0	0
Sold final	0	0

Investiții imobiliare

Cost	2023	2022
Sold inițial	435,722	435,722
Intrări	0	0
Diferențe din rezerve reev.	0	0
Modificări ale valorii juste	0	0
Ieșiri	0	0
Sold final	435,722	435,722

În acest moment Societatea nu deține participații la alte entități.

c) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății.
1.1.1. Elemente de evaluare generală:

Indicatori	Indicators	2023	2022
Cifra de afaceri	Turnover	36,787,915	74,574,029
Export	Export	131,546	9,911
% din total cifra de afaceri	% from turnover		
- export	- export	0.36%	0.01%
- intern	- intern	99.64%	99.99%
Profit net	Net profit	84,903	301,549

În vederea prezentării concrete a rezultatului obținut, mai jos este prezentată retratarea detaliată a rezultatului global:

RETRATAREA REZULTATULUI GLOBAL
La: 31.12.2023
- lei -

		31.12.2023	31.12.2022
Total venituri activitate	Total activity income	41,974,575	81,136,605
Total cheltuieli activitate	Total activity expenses	41,051,992	80,309,914
Rezultat activitate	Result from activity	922,583	826,691

Venituri financiare	Financial income	124,550	378,072
Cheltuieli financiare	Financial expenses	962,230	903,214
Profit înainte de impozitare	Profit before taxation	84,903	301,549

Detalierea cheltuielilor	Detailing of expenses	31.12.2023	31.12.2022
Directe	Direct	23,590,573	55,687,999
Indirecte	Indirect	8,993,487	10,963,730
Total operationale	Total operational	32,584,060	66,651,729
Generale	General	9,430,162	14,561,399
Total cheltuieli	Total expenses	42,014,222	81,213,128
Profit operational	Operational profit	9,515,065	14,862,948
Profit global	Global profit	84,903	301,549

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății:

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate cu precizarea:

a) *principalele piețe de desfacere pentru fiecare produs sau serviciu și metodele de distribuție;*

În România, pentru o serie de produse din gama actuală de fabricație, societatea comercială "UAMT" SA este principalul furnizor al fabricanților autohtoni de autovehicule.

Este însă demn de remarcat faptul că se manifestă o tendință de intensificare a concurenței în domeniul de activitate al societății, fapt ce impune din partea societății o acțiune hotărâtă de contracarare a acestui fenomen printr-o politică activă de re tehnologizare și de modernizare a produselor.

Acest lucru este posibil de realizat cu ajutorul unor surse convenabile de finanțare, respectivi din împrumuturi nerambursabile de la Uniunea Europeană sau de la Guvernul României.

Principalele produse ale societății sunt :

- Repere ștanțate;
- Repere protejate anticoroziv prin acoperire electrochimică sau vopsire prin procesul de cataforeză;
- Componente auto;
- SDV-uri;
- Piese de schimb auto.
- Repere injectate

Piața de desfacere a societății se împarte în trei mari segmente:

- clienți industriali:
 - montatori de autovehicule:
- clienți pentru piese de schimb auto:
 - societăți de service și comercializare;
- clienți pentru SDV-uri

a) *influența fiecărei categorii în veniturile și cheltuielile societății comerciale;*

		2023	2022
Venituri din producția vândută	Income from sold production	36,056,807	72,100,583
Venituri din vânzarea mărfurilor	Income from sales of goods	731,108	2,473,446
Alte venituri, inclusiv variația stocurilor	Other income, including inventories variation	5,186,660	6,562,574
Total venituri din exploatare	Total operating income	41,974,575	81,136,603
Consumuri materiale	Material consumption	25,167,730	57,557,965
Costul mărfurilor vândute	Cost of sold goods	665,795	2,309,546
Cheltuieli de personal	Staff expenditure	9,516,688	14,080,125
Cheltuieli privind amortizările	Amortisations	4,011,116	4,911,610

Alte cheltuieli	Other expenses	1,690,663	1,450,668
Total cheltuieli de exploatare	Total operating income	41,051,992	80,309,914

b) produse noi avute în vedere pentru care se va afecta un volum substanțial de active în viitorul exercițiu financiar precum și stadiul de dezvoltare al acestor produse

Analiza capacitară a SC UAMT SA reliefează necesitatea unor investiții în utilaje moderne, SDV-uri și echipamente de asamblare care să susțină creșterea în cadența preconizată dar să și anticipeze eventualele “salturi” de cerere dictate de piață. În afară de creșterea volumelor de fabricație pentru modelele de Dacia și alte modele noi lansate până în prezent, pentru societatea noastră lansarea în fabricație a noi modele crează în plus oportunitatea diversificării gamei de produse UAMT.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse import)

În anul 2023 activitatea de aprovizionare s-a desfășurat pe bază de comenzi ferme cu furnizori din România, din cadrul U.E. și din afara U.E.

Principalii furnizori de materii prime și materiale ai societății în funcție de ponderea în volumul cheltuielilor de aprovizionare pe anul 2023 sunt prezentați în tabelul de mai jos.

Furnizor	Suppliers	Pondere în planul de aprovizionare pe 2023 [%]	Pondere în planul de aprovizionare pe 2022 [%]
Furnizori din România	Suppliers from Romania	65%	57%
Furnizori din Uniunea Europeana	Suppliers from European Union	30%	25%

Stocurile de materii prime și materiale sunt la nivelul minimului necesar. Datorită aprovizionării sistematice nu se creează goluri în stocul de materii prime și materiale. Aprovizionarea cu materii prime se face în principal direct de la furnizori sau distribuitori direcți, reușindu-se astfel negocierea unor prețuri avantajoase pentru societate. Prețurile sunt bine corelate în raport cu calitatea.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung:

În anul 2023, cifra de afaceri a fost în scădere comparativ cu anul 2022. Activitatea de vânzare a fost afectată atât de urmările situației pandemice (COVID 19), care a impus o reșezare a întregii activități, cât și de evoluția pieței specifice pe care acționează societatea - îndreptarea producătorilor spre noi tehnologii în construcția auto (electrificare, hibridizare, conducere autonomă).

Principala piață de desfacere pentru produsele societății este piața auto, reprezentând aproximativ 99% din totalul vânzărilor din cursul anului 2023.

Livrările la export sunt în mare parte livrări intracomunitare.

Pe termen mediu și lung politica de marketing a firmei este de menținere a clienților tradiționali și de intrare pe segmente noi de piață.

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piață a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori;

Practica generală pe piața montatorilor de autoturisme este de a agreea câteva societăți furnizoare de piese și subansamble.

Astfel, urmare a procesului, foarte important și destul de îndelungat, de agreere, noțiunea de concurență devine nerelevantă, firmele agreeate menținându-se pe piață atâta timp cât reușesc să satisfacă cerințele de calitate și preț ale montatorului auto, în cadrul perioadei de viață a autovehiculului.

Concurența s-a manifestat, în special, în etapa de selecție a furnizorilor agreeți de către clientul principal al UAMT, Dacia-RENAULT, deoarece produsele pentru echiparea vehiculelor Dacia sunt complexe și necesită costuri ridicate pentru asimilarea în fabricație, validarea și asigurarea capacităților necesare de fabricație. Această etapă odată depășită, concurența s-a redus substanțial, o eventuală schimbare de furnizori fiind efectuată de către montatori doar în cazuri de excepție (faliment, probleme grave de calitate, salturi inovative majore, salturi semnificative de preț, etc.).

De asemenea, odată ce societatea a fost nominalizată ca furnizor rang 1 de către Renault, aceasta deține o poziție privilegiată și pe piața pieselor de schimb, atât din punct de vedere al prevederilor legislative pentru protecția consumatorilor cât și din punct de vedere al promovării produselor.

În acest segment de piață totuși, suntem permanent în concurență cu multinaționalele din domeniul componisticii auto.

c) *Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății;*

Consiliul de Administrație urmărește în continuare reducerea dependenței de clientul Dacia – Renault. În perioadele viitoare aceasta dependență urmează să se diminueze și mai mult, pe măsura ce Societatea devine furnizor agreat (sau principal, sau de rang 1, sau nominalizat, în funcție de producătorul auto al cărui furnizor agreat devine) al altor mari producători de autoturisme.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul societății comerciale

a) *Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă;*

Prognozele pentru anul 2024 conduc la concluzia că societatea își va continua activitatea dar va fi nevoită să își ajusteze în continuare numărul de personal în funcție de evoluția pieței specifice.

Gradul de calificare generală a personalului este ridicat, fiind satisfăcute în general necesitățile societății și îmbunătățit permanent prin acțiuni practice pe operații și produse.

Structura organizatorică actuală este de tip piramidal, competențele și responsabilitățile acordate la diferite nivele fiind precizate prin “Regulamentul de Organizare și Funcționare” și “Fișele Posturilor”.

La finele anului 2023, comparativ cu anul 2022, *structura salariaților pe tipuri de activitate*, este următoarea :

		Nr. efectiv de personal	
		2023	2022
Total personal producție	Production staff	90	136
Personal TESA	Other	29	38
Total personal	Total staff	119	174

Din datele prezentate mai sus rezultă că numărul de salariați în anul 2023 a scăzut față de anul precedent.

b) *Descrierea raporturilor dintre manager și angajați precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi;*

Relațiile dintre conducere și salariați sunt normale, fără manifestarea acțiunilor colective de contestare a programelor și a realizărilor manageriale.

c) *Impactul pandemiei Covid-19 asupra angajaților și societății*

- Impactul pandemiei COVID-19 asupra angajaților

În ce privește personalul direct productiv, Societatea a continuat măsurile în vederea asigurării distanței de siguranță la posturile de lucru. Oriunde a fost necesar, au fost marcate explicit zonele individuale de lucru.

În ce privește personalul indirect productiv (sectoare administrative, TESA etc.) a fost luată măsura trimiterii acestora în munca la domiciliu, corelat cu închiderea sau diminuarea activității școlare a membrilor minori ai familiilor acestora.

De asemenea, ori de câte ori a fost posibil, personalul a fost încurajat în efectuarea concediului de odihnă legal.

A fost reglementată strict intrarea delegaților altor firme, clienți sau furnizori, astfel încât contactul cu personalul propriu să fie redus la minimum necesar. În acest scop au fost instituite trasee de parcurs obligatorii.

Serviciul de pază a fost dotat cu termometre manuale fără contact, accesul oricărei persoane în Societate fiind permis doar după verificarea temperaturii corporale.

Întreg personalul este dotat în permanență cu măști de protecție și mănuși, acestea fiind de asemenea oferite tuturor delegaților altor firme.

Pe întreg teritoriul societății au fost amplasate dispozitive de distribuire a dezinfectanților – biocide.

Personalul Societății prezent în activitate a fost instruit în permanență asupra măsurilor de protecție individuală.

- Impactul pandemiei COVID-19 asupra societății

Prin luarea acestor măsuri societatea a reușit să evite infectarea personalului la locul de munca, puținele cazuri apărute în cazul angajaților având cauza în activitatea individuală în afara societății.

Măsurile luate, justificate în vederea asigurării continuității și menținerii unei stări de sănătate corespunzătoare în rândul personalului propriu, au avut ca impact temporar unelele disfuncționalități apărute în activitatea administrativă curentă.

Eforturile Consiliului de Administrație s-au îndreptat spre asigurarea continuității activității de fabricație.

Disfuncționalitățile temporare arătate s-au adăugat regresului general al activității economice, îndeosebi în industria de profil în care acționează societatea.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

UAMT SA deține autorizația integrată de mediu și autorizație de gospodărire a apelor actualizată.

Activitățile de bază a societății au un impact nesemnificativ asupra factorilor de mediu aer, apă, sol. Determinările efectuate arată că nu există depășiri ale valorilor limită prevăzute de legislația în vigoare pentru niciunul dintre poluanții măsurați, atât pentru emisii în apă cât și pentru emisii de poluanți în atmosferă. Prin modernizarea stației de pre-purificare a apelor uzate toți poluanții specifici se încadrează în limitele prevăzute de legislație. Având în vedere că suprafața liberă din interiorul unității este betonată în cea mai mare parte, inclusiv în cazul depozitelor de deșeuri industriale nu se pot produce modificări semnificative în structura și calitatea solului.

Potrivit celor prezentate, rezultă că impactul produs de activitățile UAMT nu constituie poluare semnificativă.

Nu este cazul de litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător.

La data prezentei, Raportul anual de mediu pentru APM Bihor aferent anului 2023 este în curs de elaborare și depunere până în termenul legal de 31.03.2024.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare

SC UAMT SA va continua și în 2024 politica de cercetare-dezvoltare, ca o premisă pentru consolidarea și îmbunătățirea acestei activități cu implicații directe asupra posibilităților de dezvoltare ale societății (portofoliul de clienți și produse, cifră de afaceri).

1.1.8. Evaluarea activității societății comerciale privind managementul riscului

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului.

Societatea a reușit să anuleze trendul descendent al perioadelor precedente. Rezultatele din anul 2023 sunt relativ bune raportat la cifra de afaceri, datorită măsurilor luate prin politicile de management al costurilor, din care enumerăm:

- dezvoltarea și promovarea continuă a produselor care să conducă la creșterea satisfacției clientului în condiții de rentabilitate economică

- reducerea și optimizarea consumurilor de utilități
- gestionarea eficientă a resursei umane în corelare cu capacitățile de producție la cel mai mic cost realizabil
- aprovizionarea ritmică și stocaj minim al materiilor prime și materialelor consumabile
- eficientizarea fluxurilor de numerar prin măsuri de urmărire a scadenței creanțelor și datoriilor
- angajarea cheltuielilor în corelare cu momentul realizării venitului în strânsă concordanță cu asigurarea disponibilităților
- angajarea de lucrări de întreținere și reparații la prețuri avantajoase

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale

a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior.

Considerăm că în anul 2024 avem posibilitatea menținerii veniturilor cel puțin la nivelul anului 2023.

Cu toate acestea, în condițiile creșterii generale a prețurilor la materiile prime precum și a creșterilor salariale inerente, estimăm în continuare obținerea unui profit net minim, și acesta datorită acțiunilor și măsurilor întreprinse sau în curs de implementare:

- introducerii de produse noi în fabricație, de la mai mulți producători auto, care necesită timp de optimizare a procesului de producție;
- creșterii prețurilor la materii prime, utilități și alte servicii prestate de terți;
- necesitatea creșterii substanțială a cheltuielilor cu personalul;
- menținerii la nivelul actual sau de creștere modică a prețurilor de vânzare a produselor finite și serviciilor prestate de societate (într-un ritm mai scăzut decât ritmul de creștere al costurilor);
- continuării politicii de actualizare tehnică a societății prin înlocuirea utilajelor depășite moral și tehnic;
- implementării de noi tehnologii, în vederea diversificării producției și mai ales a creșterii calitative a produselor proprii;
- Continuarea politicii de actualizare a nivelului de personal la volumul și structura producției.

Prognozele pentru viitor în acest domeniu, sunt influențate în mare parte și de politica și obiectivele exprimate de către producătorii de automobile care sunt clienții societății, de reducere constantă a costurilor de fabricație pentru autoturismele din gamele lor de fabricație, dar și de actuala tendință de electrificare a transportului auto individual.

În plus față de cele de mai sus, până la data prezentei societatea nu a reușit să cuantifice efectele asupra industriei de profil a sancțiunilor internaționale impuse Rusiei ca urmare a războiului din Ucraina.

Urmare a măsurilor întreprinse, situația economico-financiară a societății în acest an a avut un trend satisfăcător, în sensul stabilizării și a creării condițiilor pentru atingerea unui trend crescător normal în perioadele următoare.

Obiectivele de atins prin planul de afaceri al societății pe 2024 sunt:

- continuarea ajustării structurale în funcție de dimensiunile reale și evoluțiile piețelor actuale ale societății;
- continuarea actualizării structurale și tehnologice a societății pentru alinierea acesteia la cerințele impuse de montatorii de autovehicule ;
- intensificarea eforturilor pentru identificarea și penetrarea pe noi segmente de piață externe și a unor produse noi din alte domenii de activitate;
- continuarea retehnologizării societății prin accesarea de noi fonduri guvernamentale pentru investiții;
- punerea accentului în pregătirea resurselor umane la nivelul cerințelor actuale;
- continuarea activității de diversificare a portofoliului de clienți majori.

În cursul anului 2023 societatea a continuat la un nivel mai redus politica de investiții în baza proiectelor vizate.

Societatea va continua procesul de modernizare și adaptare la noile condiții și în anul 2024.

2. Activele corporale ale societății comerciale

2.1. Precizarea amplasării și a caracteristicilor principalelor capacități de producție în proprietatea societății comerciale.

Societatea este amplasată în nord-vestul României în orașul Oradea la 8 km de frontiera româno-ungară, în imediata apropiere a drumului european E60 dispunând de mijloace pentru aprovizionare și livrare atât pe calea ferată cât și auto.

Societatea are sediul în Oradea, str. Uzinelor, nr. 8, și este înregistrată la Registrul Comerțului Bihor, sub numărul J 05/173/1991.

Valoarea capitalului social al societății actualizat la zi, este de 17.766.860 lei.

Dotarea tehnică a societății o situează în domeniul unităților cu profil de mecanică fină. Societatea utilizează următoarele categorii de procedee tehnologice:

- prelucrări mecanice prin așchiere (strunjire, frezare, găurire, rectificare plană și rotundă) pe mașini clasice și specializate cu comanda program (CNC)
- prelucrări prin presaj la rece;
- injectare piese din mase plastice (polietilene, poliacetali, poliamide, inclusiv armate cu fibre de sticlă, etc. cu greutate de până la 1,2kg);
- vopsire prin procesul de cataforeză;
- acoperiri electrochimice (zincare, nichelare);
- sudarea metalelor (electrică, autogenă, sudarea tablelor în puncte, sudarea în atmosferă protectivă CO₂, cu sau fără roboți manipulatori);
- tratamente termice;
- prelucrări prin electroeroziune (cu electrod masiv și cu fir);
- asamblare produse ;

Societatea dispune și de o secție de Execuție SDV-uri performantă care asigură în general întregul necesar de ștanțe, matrițe, dispozitive și verificatoare necesare producției proprii precum și executarea unor comenzi, în acest domeniu, pentru alte societăți.

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură al proprietăților societății comerciale.

Gradul mediu de uzură existent este un grad normal în activitatea industrială de profil. Nivelul de modernitate a utilajelor este corespunzător cerințelor tehnice de producție.

Politica contabilă a societății pentru activele corporale reevaluate a fost tratamentul contabil alternativ, respectiv prezentarea în situațiile financiare a mijloacelor fixe la valoarea reevaluată, mai puțin amortizarea cumulată.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale.

Nu există litigii pe probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății sau de natură comercială.

CAP.3. PIAȚA VALORILOR MOBILIARE EMISE DE SOCIETATEA COMERCIALĂ

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Acțiunile societății sunt tranzacționabile la Bursa de Valori București.

Societatea a emis un singur tip de valoare mobilă și anume acțiuni dematerializate cu valoare nominală de 2,50 lei. În urma aplicării prevederilor Legii 55/95 de accelerare a procesului de privatizare și a faptului că la societate s-a înregistrat o suprasubscriere în procesul de privatizare de masă, prin efectul legii s-a efectuat splitarea valorii nominale a tuturor acțiunilor de la 0,25 lei la 0,10 lei pe acțiune.

Majorarea capitalului social efectuată în cursul anului 1999 în urma acțiunii de reevaluare a patrimoniului și aprobată de AGA a condus la majorarea valorii nominale a acțiunilor societății de la 0,10 la 0,45 de lei/acțiune.

În cursul anului 2001 societatea a efectuat o ofertă publică de majorare a capitalului social în cadrul căreia au fost în final emise un număr de 2.518.322 de acțiuni subscrise integral de către acționarul majoritar.

În cursul anului 2010, ca efect al fuziunii prin absorbție dintre SC UAMT SA, societatea absorbantă și societățile absorbite: FICAMT SA, CPD SRL, FRIGAMT SRL, s-a realizat majorarea de capital social în cadrul căreia au fost emise un număr de 14.396.464 de acțiuni.

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizarea dividendelor convenite/plătite/acumulate în ultimii 3 ani și, dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

În ultimii ani societatea nu a acordat dividende acționarilor săi, profitul obținut fiind repartizat la alte rezerve.

În ultima perioadă, politica emitentului a fost de reinvestire a profitului obținut, societatea având nevoie de resurse de capital în vederea derulării de investiții, nedistribuindu-se astfel dividende.

Pentru anul 2023 prin Hotărârea A.G.O.A, profitul net se propune a fi destinat acoperirii rezultatele exercitiilor financiare precedente.

Deoarece asigurarea resurselor de capital pe termen mediu și lung reprezintă o

coordonată majoră a strategiei emitentului, acesta își va menține politica de reinvestire a profitului și pe viitor după acoperirea pierderii nete.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni.

Nu este cazul

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiunilor emise de societatea mamă deținute de filiale.

Nu este cazul.

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare.

Nu este cazul

CAP. 4. CONDUCEREA SOCIETĂȚII COMERCIALE

În prezent administrarea societății "UAMT" SA Oradea se execută în ordine ierarhică prin:

1. Adunarea Generală a Acționarilor;
2. Consiliul de Administrație format din 3 persoane;
3. Director General;

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății comerciale și a următoarelor informații pentru fiecare administrator:

a) CV (nume, prenume, vârstă, calificare, experiență profesională, funcția și vechimea în funcție) fiecărui administrator este prezentat pe website-ul societății www.uamt.ro/comunicate

Începând cu 17 Decembrie 2022, numărul membrilor Consiliului de Administrație a fost redus de la 5 (cinci) la 3 (trei). Evenimentul a fost raportat și publicat corespunzător.

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită administrator;

Nu este cazul

c) participarea administratorilor la capitalul societății comerciale se prezintă astfel:

Nume, prenume	Name and surname	Nr.acțiuni deținute	%.acțiuni deținute
Doina Olimpia Stanciu	Doina Olimpia Stanciu	500	0.00%
Ioan Stanciu	Ioan Stanciu	25,823,588	65.41%
Horia Stanciu	Horia Stanciu	244,015	0.62%
Bogdan Stanciu	Bogdan Stanciu	305,120	0.77%

d) lista persoanelor afiliate societății comerciale.

Nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale. Pentru fiecare, prezentarea următoarelor informații:

Conducerea executivă a societății a fost asigurată de:

- Ioan STANCIU – Director General

CV-ul fiecăruia dintre membrii conducerii executive este prezentat pe website-ul societății www.uamt.ro/comunicate

a) termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă

Directorii din conducerea executivă sunt angajați ai societății pe durată nedeterminată

b) orice acord, înțelegere sau legătură de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită ca membru al conducerii executive;

Nu este cazul

c) participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale.

Nu este cazul

4.3. Pentru toate persoanele prezentate la 4.1. și 4.2. litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care privesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului.

Nu este cazul

CAP.5. SITUAȚIA FINANCIAR-CONTABILĂ

Prezentarea situației economico - financiare actuale comparativ cu ultimul an:

SITUAȚIA POZIȚIEI FINANCIARE

La: 31.12.2023

- lei -

		Nota	31.12.2023	01.01.2023
Active				
Active necurente				
Imobilizări corporale	Tangibles	1	53,450,622	51,600,172
Alte imobilizări necorporal	Other intangibles	2	820,666	1,476,248
Investiții imobiliare	Real estate investments	3	435,722	435,722
Alte active (biologice, financiare, etc)	Other assets (biological, financial, etc.)		0	0
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	Right to use leased assets		0	0
Total active necurente	Total non current addets		54,707,010	53,512,142
Active curente				
Current				
Stocuri	Inventories	4	23,291,092	19,455,797
Creanțe comerciale	Trade receivables	5	5,495,345	11,026,660
Cheltuieli în avans	Advanced paiements		0	0
Alte creanțe din care:	Other in which	6	2,414,308	2,842,782
Creante privind impozitul pe profit curent	Claims regarding current profit tax	6	0	0
Numerar și echivalent în numerar	Cash and cash equivalents	7	4,358,726	8,631,513
Total active curente	Total current assets		35,559,471	41,956,752
Venituri în avans (subvenții)	VeniAdvance income (grants)	8	426,906	426,906
Total active	Total assets		89,839,575	95,041,988
Capitaluri proprii și datorii				
Capitaluri proprii				
Capitaluri proprii				
Capital social	Joint stock	9	17,766,860	17,766,860
Rezerve	Reserves	12	42,799,511	42,799,511
Rezultat reportat	Reported result	10	-17,924,649	-15,098,989
Rezultatul exercițiului	The result of the exercise	11	84,903	301,549
Alte rezerve și acțiuni proprii, din care	Other reserves and own shares, in which:		30,272,335	27,145,125
Acțiuni proprii	Own shares	12	1,315,366	1,315,366
Impozit pe profit amânat	Deferred income tax		5,622,572	5,122,218
Total capitaluri proprii	Total equity		67,376,388	67,791,838
Datorii necurente				
Datorii necurente				
Împrumuturi primite pe termen lung	Long term loans	13	11,772,994	14,448,439
Alte datorii pe termen lung	Trade payables	14		0
Datorii de impozit amânat	Deferred income tax	22	0	0
Alte datorii necurente	Other non current liabilities		442,968	465,697
Total datorii necurente	Total non current debts		12,215,962	14,914,136
Datorii curente				
Current debts				
Datorii comerciale	Trade payables	15	3,972,045	6,197,804
Împrumuturi pe termen scurt	Short term loans	16	0	0



Provizioane pe termen scurt	Short-term provisions	17	0	0
Taxe curente	Current taxes	17	477,578	797,052
Alte datorii curente	Other current debts	18	175,030	218,940
Impozit pe profit amânat	deferred income tax		5,622,572	5,122,218
Total datorii curente	Total current debts		10,247,225	12,336,014
Total datorii	Total debts		22,463,187	27,250,150
Total pasive	Total liabilities		89,839,575	95,041,988

Capitalul social subscris în valoare de 17.766.860 lei nu a suferit modificări în cursul anului 2023.

În cursul anului nu s-a constituit rezerve legale fiind atins nivelul maxim admis de lege.

➤ Imobilizări la valoarea brută:

31 decembrie 2023	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri	TOTAL
Sold inițial	13,250,425	18,575,741	31,732,327	106,114	13,143,966	478,977	77,287,550
Intrări	0	0	351,251	7,078	1,609,237	3,471,450	5,439,016
Ieșiri	0	0	172,912	0	0	177,072	349,984
Sold final	13,250,425	18,575,741	31,910,666	113,192	14,753,203	3,773,355	82,376,582

Ajustări

31 decembrie 2023	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri	TOTAL
Sold inițial	0	6,736,609	18,941,852	8,917	0	0	25,687,378
Ajustari de valoare reprezentând amortizare și depreciere	0	1,330,951	1,989,048	8,995	0	0	3,328,994
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite	0	0	90,412	0	0	0	90,412
Sold final	0	8,067,560	20,840,488	17,912	0	0	28,925,960

Valoarea netă a mijloacelor fixe la 31.12.2023	13,250,425	10,508,181	11,070,178	95,280	14,753,203	3,773,355	53,450,622
------------------------------------------------	------------	------------	------------	--------	------------	-----------	------------

Valoarea brută contabilă este recuperată prin metoda amortizării liniare, conform normelor legale în vigoare. Evoluția mijloacelor economice în dinamică, abaterile de la o perioadă la alta, structura, raporturile de echilibru și proporționalitatea între diferitele categorii de active s-au analizat cu ajutorul indicilor bazați pe datele din tabelul următor.

Datele cuprinse în tabel au fost extrase din situația poziției financiare.

Stocuri	2023	2022
Materii prime și materiale	10,628,750	11,035,602
Producția în curs de execuție	6,507,574	2,290,999
Alte materiale	37,242	34,205
Produse finite	6,117,526	6,094,993
Valoarea stocurilor	23,291,092	19,455,799

Creanțe comerciale	2023	2022
Clienți	6,061,924	11,613,743
Avansuri	225,707	226,217
Valoarea creanțelor comerciale	6,287,631	11,839,960
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	792,286	792,286
Ajustare constituită în an	0	0
Ajustare revărsată în an	0	0
Valoarea ajustări	792,286	792,286
Valoarea netă a creanțelor comerciale	5,495,345	11,047,674

Sursele financiare de acoperire a mijloacelor economice sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Nume, prenume	Name and surname	Nr. acțiuni deținute	% acțiuni deținute
Doina Olimpia Stanciu	Doina Olimpia Stanciu	500	0.00%
Ioan Stanciu	Ioan Stanciu	25,823,588	65.41%
Horia Stanciu	Horia Stanciu	244,015	0.62%
Bogdan Stanciu	Bogdan Stanciu	305,120	0.77%

Capitaluri proprii și datorii	Equity and liabilities	2023	2022
Capitaluri proprii	Capitaluri proprii		
Capital social	Social capital	17,766,860	17,766,860
Rezerve	Reserves	42,799,511	42,799,511
Rezultat reportat	Reported result	-17,924,649	-15,098,989
Rezultatul exercițiului	Current result	84,903	301,549
Repartizarea profitului	Distribution of profit	0	0
Alte rezerve și acțiuni proprii din care:	Other reserves and own shares, in which:	30,272,335	27,145,125
Acțiuni proprii	Own shares	1,315,366	1,315,366
Impozit profit amânat	Deferred profit tax	-5,622,572	-5,122,218
Total capitaluri proprii	Total equity	67,376,388	67,791,838
Datorii necurente	Non current liabilities		
Împrumuturi primite pe termen lung	Long term loans	11,772,994	14,448,439



Datorii de impozit amânat	Deferred tax liabilities	5,622,572	5,122,218
Datorii comerciale	Trade debts	442,968	465,697
Total datorii necurente	Total noncurrent liabilities	17,838,534	20,036,354
Datorii curente	Current liabilities		
Datorii comerciale	Trade debts	3,972,045	6,197,804
Împrumuturi pe termen scurt	Short term loans	0	0
Taxe curente	Current taxes	652,608	1,015,992
Total datorii curente	Total current liabilities	4,624,653	7,213,796
Total datorii	Total liabilities	22,463,187	27,250,150

a) contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20% în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite;

**SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI ALTE
ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL
La: 31.12.2023**

		31.12.2023	- lei - 31.12.2022
Venituri din producția vândută	Income from sold production	36,056,807	72,100,583
Venituri din vânzarea mărfurilor	Income from sale of goods	731,108	2,473,446
Alte venituri, inclusiv variația stocurilor	Other income, including variation of inventories	5,186,660	6,562,576
		41,974,575	81,136,605
Consumuri de materii prime și materiale	Consumption of raw material snf materials	25,167,730	57,557,965
Costul mărfurilor vândute	Cost of sold goods	665,795	2,309,546
Cheltuieli de personal	Staff expenditure	9,516,688	14,080,125
Cheltuieli privind amortizările	Amortization	4,011,116	4,911,610
Alte cheltuieli	Other expenses	1,690,663	1,450,668
		41,051,992	80,309,914
Rezultatul operațional	Operational result	922,583	826,691
Venituri financiare	Financial income	124,550	378,072
Cheltuieli financiare	Financial expenses	962,230	903,214
Profit înainte de impozitare	Profit before tax	84,903	301,549
Impozit pe profit	Profit tax	0	0
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	Deferred income tax expense	0	0
Venituri din impozitul pe profit amânat	Deferred income tax revenue	0	0
Profit net aferent perioadei și rezultat global total aferent perioadei	Net profit for the period and result overall total for the period	84,903	301,549
Rezultatul pe acțiune	Result per share		



Rezultatul pe acțiune de bază
(lei/acțiune)

Basic earnings per share (lei/share)

0.002

0.008

Spre deosebire de perioadele precedente, deși cifra de afaceri realizată cu clientul Dacia – Pitești are o pondere însemnată, această pondere se diminuează în continuare pe măsura realizării eforturilor Consiliului de Administrație de lărgire a portofoliului de clienți mari.

Consiliul de Administrație va continua această acțiune, în scopul diminuării riscurilor presupuse de existența unui singur client major.

Anexe:

- Declarația de conformitate cu Codul de governanță corporativă a B.V.B.
- Declarația nefinanciară
- Raportul de remunerare

Oradea, la: 27.03.2024

Președintele Consiliului de Administrație
Doina Olimpia Stanciu

Raportul anual de remunerare a conducătorilor societății UAMT S.A.

Consiliul de Administrație al societății UAMT S.A. a elaborat în conformitate cu prevederile art. 107 din Legea 24/2017, prezentul raport anual care cuprinde remunerațiile și alte avantaje acordate conducătorilor societății UAMT S.A. în cursul anului financiar încheiat la 31 decembrie 2023.

Raportul de Remunerare va fi supus votului consultativ al adunării generale ordinare a acționarilor din data de 29 aprilie 2024, va fi publicat pe website-ul societății la www.uamt.ro și va rămâne la dispoziția publicului timp de 10 ani de la publicare, în conformitate cu prevederile legale aplicabile.

Raportul de Remunerare oferă o imagine de ansamblu a remunerațiilor, inclusiv a tuturor beneficiilor, indiferent de formă, acordate sau datorate pe parcursul ultimului exercițiu financiar, conducătorilor în mod individual, inclusiv celor nou numiți și a foștilor conducători în conformitate cu Politica de Remunerare.

Structura remunerației conducătorilor societății UAMT S.A. pentru anul 2023 :

Membri CA	Remunerația totală (defalcată pe componente)	Proporția relativă a remunerației fixe	Proporția relativă a remunerației variabile (bonus de performanță)	Alte beneficii obținute
Stanciu Olimpia Doina Președinte C.A. Neexecutiv	723.600 lei brut total(din care 723.600 lei componentă fixă și 0 lei componentă variabilă)	100%	0%	-
Stanciu Horia Adrian Membru C.A. Neexecutiv	835.200 lei brut total(din care 835.200 lei componentă fixă și 0 lei componentă variabilă)	100%	0%	Asigurare de viață și sănătate 11.182 lei
Stanciu Bogdan Ciprian Membru C.A. Neexecutiv	835.200 lei brut total(din care 865.400 lei componentă fixă și 0 lei componentă variabilă)	100%	0%	Asigurare de viață și sănătate 11.828 lei

Presedinte CA

Doina Olimpia STANCIU

DECLARAȚIA NEFINANCIARĂ

RESPONSABILITATE SOCIALĂ CORPORATIVĂ

Responsabilitatea socială corporativă (RSC) este un pilon esențial al dezvoltării societății, deoarece sprijină dezvoltarea, inovarea și sustenabilitatea atât pentru societate, cât și pentru părțile interesate.

Ca participant la industria de profil, misiunea principală a societății este de a oferi cele mai bune produse, companiilor și instituțiilor, pentru a sprijini dezvoltarea proiectelor lor. De asemenea, suntem conștienți de faptul că trăim într-un ecosistem și, în acest sens, ne străduim să generăm un impact pozitiv pe termen lung asupra comunității și a mediului.

Prin urmare, societatea este dispusă să joace un rol în evoluția societății românești în ansamblu, desfășurându-și activitatea cu respectarea în cel mai înalt grad a valorilor și principiilor Declarației Universale a Drepturilor Omului și angajamentelor suplimentare și a Convențiilor fundamentale ale Organizației Internaționale a Muncii (OIM);

ETICA ȘI GUVERNANȚA, RESPECTAREA DREPTURILOR OMULUI

Societatea se angajează să mențină și să îmbunătățească sistemele și procesele care îi permit să se asigure respectarea drepturilor omului în operațiunile și gestionarea resurselor umane, în lanțul său de aprovizionare și în produsele și serviciile sale.

Angajamentele societății față de drepturile omului sunt ghidate de următoarele convenții, standarde și inițiative:

- Declarația Universală a Drepturilor Omului, Pactul internațional privind drepturile civile și politice și Pactul internațional privind drepturile economice, sociale și culturale;
- Convențiile fundamentale ale Organizației Internaționale a Muncii (OIM), care vizează, în special, eliminarea muncii forțate și a muncii copiilor, discriminarea în muncă, precum și libertatea de asociere și recunoașterea efectivă a dreptului la negociere colectivă;
- Principiile directoare ale Organizației Națiunilor Unite privind afacerile și drepturile omului;

Societatea este hotărâtă să acționeze cu integritate și în conformitate cu legile aplicabile în toate activitățile sale. Mai multe politici dezvoltate la nivel de grup includ prevederi care susțin direct sau indirect drepturile omului.

Societatea se angajează să respecte drepturile omului. Acest lucru este valabil și pentru politicile și procesele dezvoltate de societate în legătură cu obligațiile sale de combatere a spălării banilor, a finanțării terorismului și a corupției.

CODUL DE CONDUITĂ ȘI LUPTA ANTICORUPȚIE

Societatea și-a stabilit obiectivul strategic de a-și proteja imaginea corporativă și de a se asigura că fiecare angajat acționează cu integritate în activitățile de zi cu zi. Au fost depuse multe eforturi în ceea ce privește cultura și comportamentul.

Codul de conduită reprezintă piatra de temelie a eticii profesionale în cadrul firmei. Promovează respectarea drepturilor omului și a mediului, prevenirea conflictelor de interese și a corupției, lupta împotriva spălării banilor și finanțarea terorismului, respectarea integrității pieței, protecția datelor, comportamentul adecvat în ceea ce privește cadourile și invitațiile și aprovizionarea responsabilă.

Codul de conduită este aplicabil tuturor angajaților, indiferent de gradul de responsabilitate al acestora, și tuturor managerilor.

ANGAJATOR RESPONSABIL

Succesul unei organizații este determinat de performanța oamenilor săi.

Prin politica de resurse umane Societatea efectuează demersurile de recrutare, selecție, angajare și păstrare a celor mai buni profesioniști de pe piața muncii, care să se încadreze criteriilor obligatorii privind încadrarea personalului și care să asigure necesarul de resurse umane pentru desfășurarea activității în bune condiții, în scopul realizării produselor și serviciilor, care satisfac cerințele de calitate ale clienților și în conformitate cu calitatea necesare.

Strategia de resurse umane este parte integrată în strategia afacerii și vizează, prin modul de gestionare a resurselor umane: organizare, recrutare, selecție, prin planurile anuale de formare și perfecționare, evaluări anuale ale personalului, obținerea performanțelor profesionale și dezvoltarea personală a fiecărui angajat.

Depunem eforturi pentru a asigura forța de muncă instruită și motivată, care să contribuie, prin continua îmbunătățire a performanțelor individuale și de echipă, la realizarea obiectivelor Societății. Fiecare membru al echipei este important și poate crea plus valoare, tocmai de aceea încercăm să avem întotdeauna omul potrivit, la locul potrivit.

Prin cultura organizațională Societatea promovează adevăratele valori: calitate, seriozitate, performanță, valori ce sunt implementate în demersurile de îmbunătățire continuă a proceselor, activităților, a calității produselor și serviciilor oferite clienților.

Responsabilitatea Societății față de angajați înseamnă asigurarea unui mediu de muncă sigur și sănătos, oferirea de oportunități de dezvoltare profesională și personală, realizarea unui dialog permanent prin care să monitorizăm gradul de satisfacție și așteptările lor.

Fiecare salariat are responsabilitatea de a menține un loc de muncă sigur și sănătos pentru toți salariații, urmând regulamentele și practicile de protecția muncii și sănătate, de raportare a accidentelor, rănilor, a echipamentului, precum și de raportare a practicilor și condițiilor nesigure.

Principalele direcții strategice pentru managementul sănătății și securității ocupaționale pe care Societatea le vizează și se angajează să le realizeze sunt: prevenirea și reducerea continuă a riscurilor de accidentare și îmbolnăvire profesională, crearea condițiilor necesare îmbunătățirii continue a performanțelor de sănătate și securitate ocupațională și implicarea tuturor pentru realizarea obiectivelor propuse.

Societatea urmărește în permanență calificarea, formarea, instruirea și perfecționarea profesională a personalului.

În anul 2023, industria de profil a continuat să sufere schimbări profunde, printre care așteptările clienților și ale părților interesate, emergența noilor tehnologii și cadrul de reglementare care transformă afacerile și abilitățile necesare pentru a lucra.

Pentru societate aceasta oportunitate presupune dezvoltarea angajaților. Capacitatea lor de a-și adapta abilitățile și modalitățile de lucru este esențială pentru sustenabilitatea afacerilor.

Cultura corporativă a firmei se bazează pe valorile pe care le promovează pentru a oferi cele mai bune servicii clienților (spirit de echipă, inovație, responsabilitate și angajament), comportamentul și abilitățile pe care le inspiră și comportamentul care trebuie urmat de cei care lucrează în aceste zone.

DREPTURILE OMULUI, DIVERSITATE, POLITICA DE NEDISCRIMINARE, EGALITATEA DE GEN

Politica generală a societății este aceea de a trata pe toată lumea, bărbat sau femeie, cu același respect, oferind fiecăruia șanse egale de a fi recrutat, promovat, recompensat, format și bazat numai pe calitățile personale.

Diversitatea este o componentă importantă a strategiei băncii și se bazează pe un sistem eficient de management al performanței care asigură valorificarea atributelor angajaților din perspectiva competențelor.

În momentul angajării și fixării drepturilor individuale, societatea asigură egalitatea de șanse și tratament pentru toți angajații fără discriminare, directă sau indirectă, în funcție de criteriile de rasă, culoare, origine națională, etnie, religie, origine socială, vârstă sau activitate sindicală, sex, orientare sexuală, caracteristici genetice, handicap, situație familială sau responsabilitate sau orice alte criterii care au ca scop sau efect neacordarea, reducerea sau anularea recunoașterii, utilizării sau exercitării drepturilor în baza contractului colectiv de muncă.

Deciziile legate de salarii, beneficii, formare, misiuni de lucru, promovări, măsuri disciplinare sau concediere se bazează exclusiv pe performanța angajaților, nu pe caracteristicile personale, de rasă, origine, sex, religie, orientare sexuală sau opinii politice. Condiții de muncă adecvate și respectarea demnității angajaților - privind elaborarea Contractului colectiv de muncă și a documentelor de reglementare interne ale băncii, scopul este asigurarea condițiilor de muncă adecvate pentru activitate și în ceea ce privește protecția socială, sănătatea și securitatea la locul de muncă precum și respectarea demnității și conștiinței angajaților.

Pentru toți angajații sunt recunoscute următoarele:

- dreptul la negociere colectivă;
- dreptul la protecția datelor cu caracter personal;
- dreptul de protecție împotriva concedierii ilegale;
- dreptul la protecție împotriva tuturor formelor de hărțuire;
- alte drepturi prevăzute de legislația în vigoare.

SCHIMBĂRILE CLIMATICE

În fața schimbărilor climatice și a modificărilor ecologice, menținerea echilibrului ecologic devine o adevărată provocare. Societatea are proceduri și instrumente interne specifice pentru gestionarea deșeurilor și se asigură că acestea sunt respectate. Programele de dezvoltare urmăresc reducerea consumurilor energetice, urmărind să reducă în mod constant emisiile de CO2 provenite din activitățile proprii.

Activitățile de bază a societății au un impact minor asupra factorilor de mediu (aer, apă, sol), iar determinările efectuate arată că nu există depășiri ale valorilor limită prevăzute de legislația în vigoare pentru niciunul dintre poluanții măsurați.

Societatea nu deține date privind impactul actual și previzibil al operațiunilor sale asupra mediului și nu poate estima influența asupra sănătății și siguranței. Cu toate acestea, existența Autorizației integrate de mediu, actualizată, ne asigură asupra respectării condițiilor legale de funcționare și de gestionare a aspectelor de mai sus la nivelul societății.

Societatea nu poate estima impactul asupra schimbărilor climatice pe care îl are utilizarea bunurilor produse de societate. Prin natura industriei de profil în care activează societatea, acest impact trebuie studiat la nivelul întregii industrii.

Oradea, la: 27.03.2024

Presedintele Consiliului de Administratie

Doina Olimpia Stanciu



S.C. UAMT s.a.

Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069
17.766.860 lei
C.I.F. RO 54620 Fax: +40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

DECLARAȚIE

Subsemnații STANCIU Ioan în calitate de Director General și MASGRAS-DENUȚ Anamaria-Monica în calitate de Șef Departament Financiar Contabil la SC UAMT SA, declarăm următoarele:

- Situațiile financiare anuale individuale aferente anului 2023 au fost întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS"), aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționarea pe o piață reglementată, aprobate prin OMFP 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare prevăzute de OMFP nr.5394 / 2023.
- Politicile contabile utilizate la întocmirea Situațiilor financiare individuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicate;
- Situațiile financiare individuale întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară ("IFRS") oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- Societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate;
- Nu avem cunoștință, la data prezentei declarații, despre alte informații, evenimente, împrejurări care să altereze în mod semnificativ declarațiile de mai sus.

Director General

Șef Depart. Financiar Contabil

STANCIU Ioan

MASGRAS-DENUȚ Anamaria-Monica



S.C. UAMT s.a.

Nr.Reg.Com. J05/173/1991 Capital Social Tel: +40 259 451026; +40 359 401677 Mobil: 40 730 631737; +40 741 069069
17.766.860 lei
C.I.F. RO 54620 Fax: +40 259 462066; +40 359 401676 e-mail: office@uamt.ro

S.C. UAMT S.A. Oradea

Situații financiare individuale

la 31 decembrie 2023

Întocmite în conformitate cu Standardele
Internaționale de Raportare Financiară adoptate
de Uniunea Europeană conform Ordinului
Minsterului de Finanțe nr 2844/2016 cu
modificările ulterioare

Cuprins

Situații financiare individuale

Situația individuala a poziției financiare	2
Situația individuala a profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului ..	3
Situația individuala a modificărilor capitalurilor proprii	4
Situația individuala a fluxurilor de trezorerie	5
Note la situațiile financiare	6 – 40

SITUAȚIA A POZIȚIEI FINANCIARE

- lei -

		Nota	31.12.2023	01.01.2023
Active				
Active necurente				
Imobilizări corporale	Tangibles	1	53,450,622	51,600,172
Alte imobilizări necorporal	Other intangibles	2	820,666	1,476,248
Investiții imobiliare	Real estate investments	3	435,722	435,722
Alte active (biologice, financiare, etc)	Other assets (biological, financial, etc.)		0	0
Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	Right to use leased assets		0	0
Total active necurente	Total non current addets		54,707,010	53,512,142
Active curente				
Current				
Stocuri	Inventories	4	23,291,092	19,455,797
Creanțe comerciale	Trade receivables	5	5,495,345	11,026,660
Cheltuieli în avans	Advanced paiements		0	0
Alte creanțe din care:	Other in which	6	2,414,308	2,842,782
Creante privind impozitul pe profit curent	Claims regarding current profit tax	6	0	0
Numerar și echivalent în numerar	Cash and cash equivalent	7	4,358,726	8,631,513
Total active curente	Total current assets		35,559,471	41,956,752
Venituri în avans (subvenții)	VeniAdvance income (grants)	8	426,906	426,906
Total active	Total assets		89,839,575	95,041,988
Capitaluri proprii și datorii				
Capitaluri proprii				
Capital social	Joint stock	9	17,766,860	17,766,860
Rezerve	Reserves	12	42,799,511	42,799,511
Rezultat reportat	Reported result	10	-17,924,649	-15,098,989
Rezultatul exercițiului	The result of the exercise	11	84,903	301,549
Alte rezerve și acțiuni proprii, din care	Other reserves and own shares, in which:		30,272,335	27,145,125

Acțiuni proprii	Own shares	12	1,315,366	1,315,366
Impozit pe profit amânat	Deferred income tax		5,622,572	5,122,218
Total capitaluri proprii	Total equity		67,376,388	67,791,838
Datorii necurente	Datorii necurente			
Împrumuturi primite pe termen lung	Long term loans	13	11,772,994	14,448,439
Alte datorii pe termen lung	Trade payables	14		0
Datorii de impozit amânat	Deferred income tax	22	0	0
Alte datorii necurente	Other non current liabilities		442,968	465,697
Total datorii necurente	Total non current debts		12,215,962	14,914,136
Datorii curente	Current debts			
Datorii comerciale	Trade payables	15	3,972,045	6,197,804
Împrumuturi pe termen scurt	Short term loans	16	0	0
Provizioane pe termen scurt	Short-term provisions	17	0	0
Taxe curente	Current taxes	17	477,578	797,052
Alte datorii curente	Other current debts	18	175,030	218,940
Impozit pe profit amânat	deferred income tax		5,622,572	5,122,218
Total datorii curente	Total current debts		10,247,225	12,336,014
Total datorii	Total debts		22,463,187	27,250,150
Total pasive	Total liabilities		89,839,575	95,041,988

Director general,

Ioan STANCIU

Şef Depart.Financiar Contabil

Anamaria MASGRAS-DENUȚ

SITUAȚIA PROFITULUI SAU A PIERDERII ȘI ALTE

ELEMENTE ALE REZULTATULUI GLOBAL

- lei -

		31.12.2023	31.12.2022
Venituri din producția vândută	Income from sold production	36,056,807	72,100,583
Venituri din vânzarea mărfurilor	Income from sale of goods	731,108	2,473,446

Alte venituri, inclusiv variația stocurilor	Other income, including variation of inventories	5,186,660	6,562,576
		41,974,575	81,136,605
Consumuri de materii prime și materiale	Consumption of raw material and materials	25,167,730	57,557,965
Costul mărfurilor vândute	Cost of sold goods	665,795	2,309,546
Cheltuieli de personal	Staff expenditure	9,516,688	14,080,125
Cheltuieli privind amortizările	Amortization	4,011,116	4,911,610
Alte cheltuieli	Other expenses	1,690,663	1,450,668
		41,051,992	80,309,914
Rezultatul operațional	Operational result	922,583	826,691
Venituri financiare	Financial income	124,550	378,072
Cheltuieli financiare	Financial expenses	962,230	903,214
Profit înainte de impozitare	Profit before tax	84,903	301,549
Impozit pe profit	Profit tax	0	0
Cheltuială cu impozitul pe profit amânat	Deferred income tax expense	0	0
Venituri din impozitul pe profit amânat	Deferred income tax revenue	0	0
Profit net aferent perioadei și rezultat	Net profit for the period and result		
global total aferent perioadei	overall total for the period	84,903	301,549
Rezultatul pe acțiune	Result per share		
Rezultatul pe acțiune de bază (lei/acțiune)	Basic earnings per share (lei/share)	0.002	0.008

Director general,

Ioan STANCIU

Şef Depart. Financiar Contabil

Anamaria MASGRAS-DENUȚ

SITUAȚIA MODIFICĂRII CAPITALURILOR PROPRII

- lei -

Denumirea elementului	Capital social	Rezerve din reevaluare	Acțiuni proprii	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultat curent	Repartizare a profitului	Impozit pe profit amânat	Total
Sold la 1 ianuarie 2023	17,766,860	28,460,491	1,315,366	42,799,511	-15,098,989	301,549	0	-5,122,218	67,791,838
Profit sau pierdere	0	3,127,210	0	0	-2,825,660	216,646	0	-500,354	-415,450
- transfer rezultat reportat	0	0	0	0	301,549	301,549	0	0	0
- transfer surplus din reevaluare realizat	0	-1,620,384	0	0	1,620,384	0	0	0	0
- rezultatul exercițiului curent	0	0	0	0	0	84,903	0	0	84,903
- repartizarea profitului la alte rezerve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- repartizare rezultat reportat la alte rezerve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- repartizare impozit pe profit la alte rezerve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- rezultat reportat provenit din erori	0	4,747,594	0	0	-4,747,594	0	0	0	0
- acțiuni	0	0	0	0	0	0	0	0	0

proprii									
Alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	0	0	0	0	618,893	618,893
impozit pe profit amânat	0	0	0	0	0	0	0	118,539	118,539
- surplus din reevaluare	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tranzactii cu proprietarii	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- dividende acordate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2023	17,766,86 0	31,587,70 1	1,315,36 6	42,799,51 1	- 17,924,649	84,903	0	- 5,622,572	67,376,38 8

Director general,

Ioan STANCIU

Şef Depart.Financiar Contabil

Anamaria MASGRAS-DENUŢ

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	2023	2022
Profitul net înainte de impozitare	84,903	301,549
<i>Ajustări privind veniturile și cheltuielile calculate (nemonetare), pentru:</i>		
- Ajustări cu deprecierea imobilizărilor (amortizări și provizioane)	4,011,116	4,911,610
- Ajustări cu deprecierea riscurilor și cheltuielilor (provizioane)	0	0
- Alte venituri nemonetare	-4,794,558	-2,836,371
- Alte cheltuieli nemonetare	339,413	112,828
- Cheltuieli privind impozitele amânate	0	0
- Venituri privind impozitele amânate	0	0
<i>Ajustări privind veniturile și cheltuielile nelegate de exploatare, pentru:</i>		
- Venituri financiare (dobânzi , dif curs și alte venituri fin.)	-124,550	-378,072
- Cheltuieli financiare (dobânzi și dif curs+alte chelt fin)	962,230	903,214
- Cheltuieli (calculate) și venituri din vânzarea imobilizărilor	55,283	-86,496
- Venituri (calculate) din subvenții pentru investiții	0	111,529
Profit din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	533,537	3,039,791
- Scădere / (Creștere) variația stocurilor	-3,835,295	9,982,747
- Scădere / (Creștere) variația creanțelor	5,530,805	4,905,227
- Creștere / (Scădere) variația datoriilor	-1,608,391	-913,603
Numerar generat din exploatare	-620,656	-17,014,162
- Dobânzi plătite	-825,560	-600,268
- Dobânzi încasate	13,406	1,521
- Cheltuieli financiare (dif. curs)	-136,670	-302,946
- Venituri financiare (dif curs)	111,068	376,533
- Impozitul pe profit plătit	0	0
Numerarul net provenit din activități de exploatare	-217,100	16,489,002
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
- Plăți privind achiziții de imobilizări	-1,518,018	-4,230,014

- Încasări din vânzarea de imobilizări	137,783	0
Fluxuri net de numerar din activități de investiții	-1,380,235	-4,230,014
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
- Încasări din împrumuturi	65,420	10,102,335
- Plăți privind rambursarea împrumuturilor	-2,740,872	-19,311,014
- Încasări din subvenții pentru investiții _Fonduri Europene	0	0
- Variația datoriilor legate de operații de finanțare	0	0
Fluxuri de numerar din activități de finanțare	-2,675,452	-9,208,679
Creșterea / (Descreșterea) netă a numerarului	-4,272,787	3,056,922
Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei	5,574,591	5,574,591
Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei	4,358,726	8,631,513

Director general,

Ioan STANCIU

Șef Depart.Financiar Contabil

Anamaria MASGRAS-DENUȚ

POLITICI ȘI NOTE DE PREZENTARE AFERENTE SITUAȚIILOR FINANCIARE

la data de 31 decembrie 2023

A. PREZENTARE GENERALĂ

Entitatea care raportează

S.C. UAMT S.A., societate înființată în baza HG 1224/23.11.1990 este specializată în: „Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule” cod CAEN - 2932.

Ea a fost constituită prin transformarea "Întreprinderii de Subansamble și Piese pentru Mijloace de Transport" Oradea în societate comercială pe acțiuni în conformitate cu prevederile Legii nr.15/1990. Activitatea societății a început de fapt în 1951 când a fost înființată la Oradea întreprinderea "BERNATH ANDREI" axată pe producerea articolelor de larg consum pentru populație. Începând cu 1954 unitatea se specializează pe fabricația componentelor pentru mijloace de transport. În 1968 se trece la asimilarea masivă a componentelor pentru autoturismul DACIA 1300, unitatea schimbându-și denumirea în "Întreprinderea de Accesorii pentru Mijloace de Transport" înregistrându-se în 1969 și marca "UAMT" a unității. Cu o experiență de peste 22 de ani în domeniu în 23.11.1990 are loc reorganizarea unității în societate pe acțiuni sub denumirea S.C. "UAMT" S.A. Oradea în baza Legii nr.15/1990.

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

Descrierea activității SC UAMT SA

Obiectul de activitate al SC UAMT SA este prevăzut la art. 6 din Actul Constitutiv al societății. Potrivit clasificării CAEN activitatea principală este – cod CAEN 2932, " Fabricarea altor piese și accesorii pentru autovehicule și pentru motoare de autovehicule".

Activitatea societății este axată pe producerea și comercializarea pieselor și subansamblelor pentru mijloace de transport, pieselor turnate din aliaje neferoase, pieselor injectate din mase plastice, pieselor vulcanizate din cauciuc.

Societatea este amplasată în nord-vestul României în orașul Oradea la 8 km de frontieră, în imediata apropiere a drumului european E60 dispunând de mijloace pentru aprovizionare și livrare atât pe calea ferată cât și auto.

Dotarea tehnică a societății o situează în domeniul unităților cu profil de mecanică fină. În societate se utilizează în special următoarele categorii de procedee tehnologice:

- prelucrări mecanice prin aşchiere (strunjire, frezare, găurire, rectificare plană şi rotundă) pe maşini clasice si CNC ;
- prelucrări prin presaj la rece;
- injectare piese din mase plastice (polietilene, poliacetali, poliamide, inclusiv armate cu fibre de sticlă, etc.) cu greutate de până la 1,2 kg;
- vopsire prin procesul de cataforeză;
- acoperiri electrochimice (zincare, nichelare, cromare, cromare neagră, etc.).
- sudarea metalelor (electrică, autogenă, sudarea tablelor în puncte, sudarea în atmosfera protectivă CO2,cu sau fără roboti manipulatori);
- tratamente termice;
- prelucrări prin electroeroziune (cu electrod masiv şi cu fir);
- asamblare produse;

Principalele produse ale societăţii sunt :

- repere ştanţate;
- repere protejate anticoroziv prin acoperire electrochimică ;
- componente auto;
- SDV-uri;
- piese de schimb auto.

B. PRINCIPII ŞI POLITICI CONTABILE

1. Declaraţia de conformitate

Situaţiile financiare individuale au fost întocmite în conformitate cu:

- Standardele Internaţionale de Raportare Financiară (IFRS), adoptate de Uniunea Europeană;
- Legea 82 din 1991, a contabilităţii republicată şi actualizată;
- Ordin 5394 din 2023 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, aplicabile societăţilor comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată, cu modificările şi completările ulterioare.

Situaţiile financiare anuale la 31.12.2023 sunt conforme cu reglementările de raportare privind entităţile ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacţionare pe o piaţă reglementată care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară, prevăzute de OMFP 2844/2016 cu modificările şi completările ulterioare prevăzute de OMFP 5394/2023.

Evidenţele contabile ale societăţii sunt menţinute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Româneşti (RAS). În mod corespunzător, conturile conform RAS sunt ajustate, în cazul în care este necesar, pentru a armoniza situaţiile financiare individuale în aspectele semnificative cu Standardele Internaţionale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană (IFRS).

Situațiile financiare au fost autorizate pentru emitere și publicare de către Consiliul de Administrație întrunit la data de 27.03.2023.

2. Prezentarea situațiilor financiare anuale individuale

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu cerințele IAS 1 – „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației poziției financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor după natura lor în situația profitului sau pierderii, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt credibile și mai relevante decât cele care ar fi fost prezentate în baza altor metode permise de IAS 1.

Situațiile financiare individuale elaborate la data de 31.12.2023 cuprind:

1. Situația poziției financiare
2. Situația profitului sau pierderii și alte elemente ale rezultatului global
3. Situația modificărilor capitalurilor proprii
4. Situația fluxurilor de trezorerie
5. Date suplimentare cu privire la situațiile financiare individuale redată în Notele explicative

3. Moneda funcțională

Conducerea societății consideră că moneda funcțională, așa cum este aceasta definită de IAS 21 – „Efectele variației cursului de schimb valutar”, este leul românesc (lei), aceasta fiind moneda mediului economic principal în care societatea își desfășoară activitatea și reflectă cel mai bine efectul economic al tranzacțiilor și evenimentelor asupra entității. Situațiile financiare individuale sunt prezentate în lei, rotunjite la cel mai apropiat leu, monedă pe care conducerea societății a ales-o ca monedă de prezentare.

Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Prin valută se înțelege altă monedă decât leul.

4. Bazele evaluării

Situațiile financiare individuale sunt întocmite folosind principiul costului. Principiul valorii juste este aplicat, cu excepția activelor sau datoriilor pentru care valoarea justă nu poate fi stabilită în mod credibil.

Evaluarea activelor și datoriilor s-a efectuat astfel:

- Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.
- Imobilizările corporale sunt evaluate inițial :
 - la costul de achiziție, pentru cele procurate cu titlu oneros;
 - la valoarea de aport, pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/ majorarea capitalului social;
 - la valoarea justă de la data dobândirii, pentru cele primite cu titlu gratuit.

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării.

- Imobilizările necorporale au fost evaluate inițial la cost. După recunoaștere, imobilizările necorporale sunt contabilizate pe baza modelului bazat pe cost, adică la costul lor minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din deprecieri cumulate.

- Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost.
- Activele financiare și datoriile financiare sunt recunoscute inițial la valoarea lor justă plus, în cazul unui activ financiar sau al unei datorii financiare care nu este la valoare justă prin profit sau pierdere, costurile tranzacției care pot fi atribuite direct achiziției sau emiterii. După recunoașterea inițială, activele financiare sunt recunoscute la valoarea justă printr-un cont de rezerve (rezerve din evaluarea la valoarea justă) din cadrul capitalurilor proprii fără nici o deducere a costurilor de tranzacție cu excepția împrumuturilor și creanțelor care sunt evaluate la costul amortizat utilizând metoda dobânzii efective.

După recunoașterea inițială, datoriile financiare sunt evaluate la costul amortizat, utilizând metoda dobânzii efective. Alte active și datorii financiare, precum și activele și datoriile ne-financiare sunt prezentate la cost amortizat, valoare reevaluată sau cost istoric.

5. Utilizarea estimărilor și judecăților

Pregătirea situațiilor financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană („IFRS”) presupune utilizarea din partea conducerii a unor estimări, judecăți și ipoteze ce afectează aplicarea politicilor contabile precum și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Judecățile și ipotezele asociate acestor estimări sunt bazate pe experiența istorică precum și pe alți factori considerați rezonabili în contextul acestor estimări. Rezultatele acestor estimări formează baza judecăților referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor care nu pot fi obținute din alte surse de informații.

Estimările și ipotezele ce stau la baza lor sunt revizuite periodic. Revizuirile estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea este revizuită, dacă revizuirea afectează doar acea perioadă, sau în perioada în care estimarea este revizuită și perioadele viitoare dacă revizuirea afectează atât perioada curentă cât și perioadele viitoare. Modificarea estimărilor, prin natura ei nu are legătură cu perioadele anterioare și nu reprezintă corectarea unei erori.

Prin excepție de la modul de prezentare a efectului modificării estimării arătat mai sus, dacă o astfel de modificare dă naștere la modificări ale activelor și datoriilor sau capitalurilor, efectul modificării se va prezenta prin ajustarea activelor, datoriilor sau capitalurilor proprii în perioada modificării.

6. Politici contabile semnificative

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite de societate. Situațiile financiare individuale sunt întocmite pe baza ipotezei că societatea își va continua activitatea în viitorul previzibil. Pentru evaluarea aplicabilității acestei ipoteze, conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Dacă un standard sau o interpretare, se aplică în mod specific unei tranzacții, unui alt eveniment sau unei condiții, politicile contabile aplicate aceluși element, se consideră alese, prin aplicarea standardului sau a interpretării respective, luând în considerare orice ghid de implementare emis de IASB pentru standardul sau interpretarea în cauză.

Politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent pentru tranzacțiile, evenimentele și alte condiții similare, cu excepția situației în care un standard sau o interpretare impune sau permite clasificarea de categorii, pentru care se pot aplica politici diferite de cele anterioare.

Erorile semnificative ale perioadelor precedente constatate cu privire la recunoașterea, evaluarea, prezentarea sau descrierea elementelor situațiilor financiare trebuie corectate retroactiv în primul set de situații care se autorizează în vederea emiterii, prin:

- retratarea valorilor comparative ale perioadei sau perioadelor precedente în care a apărut eroarea; *sau*
- retratarea soldurilor inițiale ale activelor, datoriilor și capitalurilor proprii, pentru cea mai îndepărtată perioadă prezentată, dacă eroarea a apărut înainte de cea mai îndepărtată perioadă anterioară prezentată.

a). Conversia în moneda străină

Moneda de referință

Elementele incluse în situațiile financiare individuale sunt evaluate în moneda națională, leul românesc (RON), monedă care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor situațiile financiare individuale se prezintă în lei românești (RON), aceasta fiind moneda de referință a S.C. UAMT S.A.

Tranzacții și solduri

Operațiunile în devize se înregistrează în contabilitate, atât în devize, cât și în lei (RON).

Conversia tranzacțiilor dintr-o monedă străină în lei românești (RON) se efectuează pe baza cursului de schimb valutar, în vigoare la data la care au loc tranzacțiile.

Disponibilitățile, creanțele și datoriile înregistrate într-o altă valută decât leul românesc, existente în sold la finele unui exercițiu financiar, se evaluează la cursul de schimb valutar comunicat de B.N.R. pentru ultima zi bancară din an.

Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar rezultate din decontarea unor tranzacții efectuate în alte valute și din conversia unor active și pasive monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în cadrul rezultatului financiar, cu excepția cazurilor în care acestea sunt înregistrate, potrivit legislației specifice, în capitalurile proprii ca instrumente de acoperire împotriva riscurilor fluxurilor de trezorerie.

Diferențele de conversie aferente titlurilor de creanță și a altor active financiare monetare evaluate la valoarea justă, sunt incluse în câștigurile sau pierderile din diferențe de curs valutar. Diferențele de conversie aferente elementelor nemonetare, precum titlurile de participare, sunt raportate astfel:

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

Cursurile de schimb ale principalelor monede străine au fost:

Moneda	Curs mediu		Curs spot la data raportării	
	2023	2022	2023	2022
EUR	4.9465	4.9315	4.9746	4.9474
USD	4.5743	4.6885	4.4958	4.6346

b). Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt prezentate în bilanț la cost. În scopul întocmirii situației fluxurilor de trezorerie, numerarul și echivalentele de numerar cuprind casa, conturile la bănci, inclusiv depozitele cu scadența la 3 luni sau mai puțin, numerar în tranzit, și facilitățile de descoperit de cont. În bilanțul contabil, facilitățile de descoperit de cont sunt recunoscute ca datorii curente în cadrul împrumuturilor pe termen scurt.

c). Active și datorii financiare

Active și datorii financiare nederivate deținute de societate:

- conturi de creanțe și datorii comerciale;
- bilete la ordin de încasat și plătibile;
- disponibilități în lei și în valută;
- credite bancare pe termen scurt;

Societatea a clasificat instrumentele financiare deținute conform prescrierii făcute de IAS 39, în categoria: împrumuturi și creanțe

Creanțele comerciale reprezintă active ale întreprinderii rezultate în urma tranzacțiilor cu persoane juridice sau fizice, relații în urma cărora societatea a livrat un bun, a prestat un serviciu sau a executat o lucrare și pentru care trebuie să primească un echivalent valoric sau o contraprestație, într-o perioadă de timp de până la 2 luni.

Conform Standardului Internațional de Contabilitate IFRS 9 – „Instrumente financiare: Recunoaștere și Evaluare”, creanțele întreprinderii reprezintă activele financiare create de societate prin furnizare de bunuri sau prestare de servicii direct unui debitor, altele decât cele ce sunt inițiate cu intenția de a fi vândute imediat sau în termen scurt, care trebuie categorisite ca reținute pentru tranzacționare.

Datoriile comerciale provin din tranzacțiile cu persoane fizice sau juridice (cumpărarea de bunuri, lucrări sau servicii), în care societatea trebuie să efectueze o plată sau o contraprestație într-o perioadă de timp de până la maxim 3 luni.

Standardul Internațional de Contabilitate IAS 1 – „Prezentarea Situațiilor Financiare” clasifică o datorie ca datorie curentă atunci când: (1) se așteaptă să fie achitată în cursul normal al ciclului de exploatare; sau (2) este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului. Datoriile comerciale trebuie clasificate ca fiind curente, indiferent de scadența lor.

Creanțele și datoriile comerciale sunt prezentate conform IAS 1 în structura bilanțului. Se precizează că activele și datoriile fiscale nu sunt incluse în categoria instrumentelor financiare, ele trebuie prezentate separat. Acestea trebuie recunoscute doar atunci când societatea devine parte a unui contract și, ca urmare, are dreptul legal de a primi numerar sau, respectiv, are obligația legală de a plăti.

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

Dobânzile de plătit și cele de încasat se înregistrează la cheltuieli sau venituri financiare. Operațiunile de vânzare-cumpărare valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca la care se efectuează licitația, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

d). Imobilizări corporale

Recunoaștere și evaluare

Imobilizările corporale recunoscute ca active sunt evaluate inițial la cost de către societate. Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la costul de achiziție (pentru cele procurate cu titlu oneros), la valoarea de aport (pentru cele primite ca aport în natură la constituirea/majorarea capitalului social), respectiv la valoarea justă de la data dobândirii (pentru cele primite cu titlu gratuit).

Costul unui element de imobilizări corporale este format din prețul de cumpărare, inclusiv taxe nerecuperabile, după deducerea oricăror reduceri de preț de natură comercială și oricăror costuri care pot fi atribuite direct aducerii activului la locația și în condiția necesară pentru ca acesta să poată fi utilizat în scopul dorit de conducere, cum ar fi: cheltuielile cu angajații care rezultă direct

din construcția sau achiziționarea activului, costurile de amenajare a amplasamentului, costurile inițiale de livrare și manipulare, costurile de instalare și asamblare, onorariile profesionale.

Conform IFRS 1, dacă o entitate utilizează valoarea justă drept cost presupus pentru un element de imobilizări corporale, o investiție imobiliară sau o imobilizare necorporală în situația de deschidere a poziției financiare, primele situații financiare ale entității întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară trebuie să prezinte pentru fiecare element din situația de deschidere a poziției financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară:

- valoarea agregată a acelor valori juste; și*
 - ajustarea agregată a valorilor contabile raportate conform principiilor contabile anterioare*
- Valoarea imobilizărilor corporale și necorporale ale societății la 31 decembrie 2022 și 31 decembrie 2023 este detaliată în notele 1 și 2.*

Pentru recunoașterea ulterioară, la nivelul societății s-a adoptat modelul reevaluării. Valoarea bunului reevaluat fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere. Reevaluările trebuie să se facă cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului. Reevaluările sunt efectuate de către evaluatori independenți certificați ANEVAR. Valoarea reevaluată (în plus) se substituie costului de achiziție. Diferențele în plus din reevaluare se reflectă în contabilitate la alte elemente ale rezultatului global și acumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare (cu excepția cazului în care creșterea compensează o descreștere din reevaluarea

anterioară a aceluiași activ recunoscută anterior în profit sau pierdere, caz în care creșterea se recunoaște direct în profit sau pierdere). Diferențele în minus din reevaluare se recunosc în profit sau pierdere (cu excepția cazului în care descreșterea compensează o creștere anterioară din reevaluare, acumulată în capitalurile proprii ca surplus din reevaluare, caz în care reducerea este recunoscută în alte elemente ale rezultatului global, micșorând surplusul din reevaluare).

Surplusul din reevaluare inclus în capitalurile proprii aferent unui element de imobilizări corporale este transferat direct în rezultatul reportat atunci când activul este de recunoscut. Aceasta implică transferul întregului surplus atunci când activul este retras sau cedat. Transferurile din surplusul din reevaluare în rezultatul reportat nu se efectuează prin profit sau pierdere și sunt supuse după caz unor eventuale restricții în vederea distribuirii către acționari.

Sumele plătite sau de plătit, generate de reparațiile și întreținerile zilnice a imobilizărilor corporale deținute sunt înregistrate pe cheltuielile societății, potrivit contabilității de angajament, influențând în mod corespunzător contul de profit și pierdere al perioadei.

Sumele plătite sau de plătit, generate de operațiunile care conduc la creșterea valorii și/sau duratei de viață, prin modernizarea imobilizărilor corporale deținute, respectiv acele operațiuni care conduc la o îmbunătățire semnificativă a parametrilor tehnici, la o creștere a potențialului de generare a unor beneficii economice de către acestea, se capitalizează (măresc în mod corespunzător valoarea contabilă a respectivei imobilizări).

Amortizare

Cheltuielile cu amortizarea pentru fiecare perioadă sunt recunoscute în profit sau pierdere numai dacă nu sunt incluse în valoarea contabilă a unui alt activ. Amortizarea se calculează la valoarea

contabilă (costul de achiziție sau valoarea reevaluată) utilizându-se metoda de amortizare liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor și se include lunar pe cheltuielile societății. Amortizarea unui activ începe când acesta este disponibil pentru utilizare, adică atunci când se află în amplasamentul și starea necesară pentru a putea funcționa în maniera dorită de conducere. Amortizarea unui activ încetează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept deținut în vederea vânzării (sau inclus într-un grup destinat cedării care este clasificat drept deținut în vederea vânzării), în conformitate cu IFRS – 5 „Active pe termen lung deținute pentru vânzare” și la data la care activul este derecunoscut. Prin urmare, amortizarea nu încetează când activul nu este utilizat sau este scos din uz, cu excepția cazului în care acesta este complet amortizat. Cu toate acestea, conform metodelor de amortizare bazate pe utilizare, cheltuielile de amortizare pot fi „zero” atunci când nu există producție. Fiecare parte a unui element de imobilizări corporale cu un cost semnificativ față de costul total al elementului trebuie amortizat separat. Valoarea reziduală și durata de viață utilă ale unui activ trebuie revizuite cel puțin la fiecare sfârșit de exercițiu financiar. Dacă așteptările se deosebesc de alte estimări anterioare, modificarea (modificările) trebuie contabilizată(e) ca modificare de estimare contabilă, în conformitate cu IAS 8 – „Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori”. Terenurile nu se depreciază, deprecierea altor bunuri tangibile este calculată, folosind metoda amortizării liniare, alocând costuri aferente valorii reziduale în concordanță cu durata de viață aferentă.

Durata de viață aferentă imobilizărilor corporale existentă în prezent este:

- Construcții 40-60 ani
- Instalații tehnice și mașini 8-15 ani
- Mijloace de transport 4-5 ani
- Aparatură de birou și mobilier 2-16 ani

Depreciere

Un activ este depreciat atunci când valoarea sa contabilă depășește valoarea sa recuperabilă.

Cu ocazia fiecărei date de raportare, entitatea trebuie să verifice dacă există indicii ale deprecierei activelor. În cazul în care sunt identificate astfel de indicii, entitatea trebuie să estimeze valoarea recuperabilă a activului.

Dacă valoarea contabilă a unui activ este diminuată ca urmare a unei reevaluări, această diminuare trebuie recunoscută în profit sau pierdere. Cu toate acestea, reducerea trebuie recunoscută în alte elemente ale rezultatului global în măsura în care surplusul din reevaluare prezintă un sold creditor pentru acel activ. Reducerea recunoscută în alte elemente ale rezultatului global micșorează suma cumulată în capitalurile proprii cu titlu de surplus din reevaluare.

Derecunoaștere

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale trebuie derecunoscută:

- la cedare; *sau*

- când nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic viitor din utilizarea sau cedarea sa.

Câștigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale trebuie inclus(ă) în profit sau pierdere când elementul este derecunoscut. Câștigurile nu trebuie clasificate drept venituri.

e). Imobilizări necorporale

Recunoaștere și evaluare

Pentru recunoașterea unui activ drept imobilizare necorporală entitatea trebuie să demonstreze că elementul respectiv întrunește următoarele:

a) definiția unei imobilizări necorporale respectiv:

– este separabilă, adică poate fi separată sau divizată de entitate și vândută, transferată, autorizată, închiriată sau schimbată, fie individual, fie împreună cu un contract, un activ sau o datorie corespondentă; sau

– decurge din drepturi contractuale sau de altă natură legală, indiferent dacă acele drepturi sunt transferabile sau separabile de entitate sau de alte drepturi și obligații.

b) criteriile de recunoaștere, respectiv:

– este probabil ca beneficiile economice viitoare preconizate a fi atribuite imobilizării să revină entității;

– costul unei imobilizări poate fi evaluat fiabil

O imobilizare necorporală trebuie evaluată inițial la cost.

Costul unei imobilizări necorporale dobândite separat este alcătuit din:

a) prețul său de cumpărare, inclusiv taxele vamale de import și taxele de cumpărare nerambursabile, după scăderea reducerilor și rabaturilor comerciale; și

b) orice cost de atribuit direct pregătirii activului pentru utilizarea prevăzută.

Pentru o imobilizare necorporală dobândită gratuit, sau pentru o contraprestație simbolică, prin intermediul unei subvenții guvernamentale, entitatea recunoaște inițial activul la valoarea nominală plus orice cheltuieli, direct atribuibile pregătirii activului pentru utilizarea intenționată.

Imobilizările necorporale, conform reglementărilor general acceptate nu pot fi dobândite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrări separate.

Amortizare

Cheltuiala aferentă achizițiilor de patente de fabricație, mărci înregistrate și licențe este capitalizată și amortizată pe baza metodei liniare pe parcursul duratei de viață a acestora, care însă nu poate depăși 5 ani.

Durata de amortizare medie a imobilizărilor necorporale este de 3-5 ani.

f). Investiții imobiliare

Investițiile imobiliare sunt proprietăți imobiliare (terenuri, clădiri sau părți ale unei clădiri) deținute de către societate în scopul închirierii sau pentru creșterea valorii sau ambele, și nu pentru a fi utilizate în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii sau în scopuri administrative sau a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității.

Anumite proprietăți includ o parte care este deținută pentru a fi închiriată sau cu scopul creșterii valorii și o altă parte care este deținută în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative. Dacă aceste părți pot fi vândute separat (sau închiriate separat în baza unui contract de leasing financiar), atunci ele sunt contabilizate separat. Dacă părțile nu pot fi vândute separat, proprietatea este tratată ca investiție imobiliară numai dacă partea utilizată în scopul producerii de bunuri, prestării de servicii sau în scopuri administrative este nesemnificativă.

Recunoaștere

O investiție imobiliară este recunoscută ca activ dacă, și numai dacă:

- este probabil ca un beneficiu economic viitor asociat elementului să intre în entitate;
- costul activului poate fi determinat în mod credibil.

Evaluare

O investiție imobiliară este evaluată inițial la cost, inclusiv costurile de tranzacționare. Costul unei investiții imobiliare achiziționate este format din prețul de cumpărare al acesteia plus orice cheltuieli direct atribuibile (de exemplu, onorariile profesionale pentru prestarea serviciilor juridice, taxele de transfer ale proprietății și alte costuri de tranzacționare). Modelul bazat pe cost este specificat în IAS 16 – „Imobilizări corporale” și prevede că o investiție imobiliară să fie evaluată după evaluarea inițială la costul amortizat mai puțin orice pierdere acumulată din depreciere.

Evaluarea ulterioară

Politica contabilă a societății privind evaluarea ulterioară a investițiilor imobiliare este modelul bazat pe cost aplicându-se prevederile IAS 16 – „Imobilizări corporale”. Această politică este aplicată în mod uniform tuturor investițiilor imobiliare. Dacă îndeplinesc condițiile pentru a fi clasificate în vederea vânzării se vor evalua în conformitate cu prevederile IFRS 5 – „Active imobilizate deținute în vederea vânzării și activități întrerupte”.

Transferuri

Transferurile la sau de la investiții imobiliare sunt făcute atunci și numai atunci când există modificare în utilizarea respectivului activ. Pentru transferul unei investiții imobiliare evaluate la valoare justă la imobilizări corporale, costul implicit al activului în scopul contabilizării sale ulterioare va fi valoarea sa justă de la data modificării utilizării.

Deprecierea

Se aplică aceleași politici contabile ca și pentru imobilizări corporale.

Derecunoașterea

Valoarea contabilă a unei investiții imobiliare este derecunoscută la cedare sau atunci când investiția este definitiv retrasă din folosință și nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din

cedarea sa. Câștigurile sau pierderile care rezultă din casarea sau vânzarea unei investiții imobiliare sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere atunci când aceasta este casată sau vândută.

g). Prezentarea contractelor de leasing

Leasingul financiar la începutul perioadei este recunoscut în situația poziției financiare drept activ și datorii la o valoare egală cu valoarea justă a activului în regim de leasing sau cu valoarea actualizată a plăților minime de leasing, dacă aceasta din urmă este mai mică, fiecare se determină la începutul contractului de leasing. Leasingul financiar dă naștere unor cheltuieli cu amortizarea aferente activelor amortizabile, precum și a unor cheltuieli financiare, în fiecare perioadă contabilă. Politica de amortizare utilizată pentru activele amortizabile în sistem de leasing trebuie să fie consecventă și în conformitate cu prevederile IAS 16 și IAS 38.

Dacă nu există o certitudine că locatarul va obține dreptul de proprietate până la sfârșitul duratei contractului de leasing, activul trebuie amortizat integral pe perioada cea mai scurtă dintre durata contractului de leasing și durata de viață utilă a acestuia.

Prezentare informațiilor la finalul perioadei de raportare se face la valoarea contabilă netă pentru fiecare clasă de active.

În aplicarea IFRS 16 "Leasing", societatea ia în considerare termenii și condițiile contractelor și toate faptele și circumstanțele relevante atunci când aplică prezentul standard. Societatea aplică în mod consecvent acest standard pentru contracte cu caracteristici similare și în circumstanțe similare.

Astfel, societatea va recunoaște drepturile de folosință și o datorie de leasing în bilanț și în contul de profit și pierdere, unde trebuie să apară amortizarea drepturilor de folosință și dobânda aplicată datoriei de leasing. Aceasta înseamnă că în loc de o plată de leasing conform IAS17, costul contractelor de leasing va fi recunoscut de acum încolo conform IFRS16 prin amortizare liniară și o dobândă.

h). Subvenții privind activele

Subvențiile guvernamentale privind activele, inclusiv subvențiile nemonetare la valoarea justă, trebuie prezentate în situația poziției financiare fie prin înregistrarea subvenției ca venit

amânat, fie prin deducerea subvenției pentru obținerea valorii contabile a activului. Sunt considerate drept alternative acceptabile două metode de prezentare a subvențiilor (sau a unei cote - părți corespunzătoare subvențiilor) privind activele în situațiile financiare.

Metoda folosită de SC UAMT SA, presupune deducerea subvenției din calcularea valorii contabile a activului. Cota parte din subvenție este recunoscută în contul de profit sau pierdere de-a lungul ciclului de viață al activului amortizabil ca deducere a cheltuielii cu amortizare.

i). Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă, în conformitate cu IAS 2 – „Stocuri”.

Costul stocurilor cuprinde toate costurile de achiziție, costurile de conversie, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în starea și în locul în care se găsesc. Acesta este determinat pe baza metodei primul intrat, primul ieșit (FIFO). Metoda utilizată pentru activitatea de producție este metoda cost standard. La stabilirea costului stocului de produse realizate, se iau în considerare nivelurile normale ale consumurilor de materiale, consumabile, manoperă și utilizarea eficientă a capacităților de producție. Aceste niveluri sunt revizuite periodic și ajustate în funcție de condițiile actuale.

Valoarea netă realizabilă reprezintă prețul de vânzare estimat pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin cheltuielile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

j). Deprecierea activelor, altele decât cele financiare

Valoarea contabilă a activelor societății care nu sunt de natură financiară, altele decât activele de natura impozitelor amânate, sunt revizuite la fiecare dată de raportare pentru a identifica existența indiciilor de depreciere. Dacă există asemenea indicii, se estimează valoarea recuperabilă a activelor respective.

O pierdere din depreciere este recunoscută atunci când valoarea contabilă a activului sau a unității sale generatoare de numerar depășește valoarea recuperabilă a activului sau a unității generatoare de numerar. O unitate generatoare de numerar este cel mai mic grup identificabil care generează numerar și care în mod independent față de alte active și alte grupuri de active are capacitatea de a genera fluxuri de numerar. Pierderile din depreciere se recunosc în situația rezultatului global. Valoarea recuperabilă a unui activ sau a unei unități generatoare de numerar este maximul dintre valoarea de utilizare și valoarea sa justă mai puțin costurile pentru vânzarea acelui activ sau unități. Pentru determinarea valorii de utilizare, fluxurile viitoare de numerar sunt actualizate folosind o rată de actualizare înainte de impozitare care reflectă condițiile curente de piață și riscurile specifice activului respectiv.

Pierderile din depreciere recunoscute în perioadele precedente sunt evaluate la fiecare dată de raportare pentru a determina dacă s-au diminuat sau nu mai există. Pierderea din depreciere se reia dacă s-a produs o schimbare în estimările folosite pentru a determina valoarea de recuperare. Pierderea din depreciere se reia doar în cazul în care valoarea contabilă a activului nu depășește valoarea contabilă care s-ar fi calculat, netă de amortizare și depreciere, dacă pierderea din depreciere nu ar fi fost recunoscută.

k). Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute ca o datorie către acționari în situațiile financiare în perioada în care sunt aprobate de către acționarii societății. Profitul disponibil pentru repartizare este profitul anului înregistrat în situațiile financiare întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Acțiunile proprii ale societății, dobândite în conformitate cu dispozițiile art.103¹ și 104 din Legea 31/1990, nu dau dreptul la dividende pe

perioada deținerii lor de către societate iar dreptul de vot va fi suspendat pe toată perioada deținerii lor de către societate.

I). Provizioane

Provizioanele sunt datorii incerte din punct de vedere al plasării în timp sau al valorii.

Provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală sau implicită ca urmare a unor evenimente trecute și când este probabil ca un consum de resurse să fie necesar pentru stingerea obligației. De asemenea, o estimare fiabilă a cuantumului acestei obligații trebuie să fie posibilă. Dacă societatea așteaptă o rambursare parțială sau integrală a cheltuielilor care se impun pentru decontarea unui provizion (ex: prin contractele de asigurare) ea va trebui:

- a) să recunoască o rambursare doar în cazul în care este sigură că aceasta se va efectua dacă societatea își onorează obligațiile, iar suma recunoscută ca rambursare nu va depăși provizionul;
- b) să recunoască suma rambursată ca un activ separat. În situația rezultatului global, cheltuiala aferentă unui provizion poate fi prezentată după ce a fost scăzută valoarea recunoscută a rambursării.

Provizioanele se reanalizează la finalul perioadei de raportare și se ajustează astfel încât să reflecte cea mai bună estimare curentă. În cazul în care nu mai este probabilă ieșirea de resurse care încorporează beneficii economice, provizionul trebuie anulat.

Nu se recunosc provizioane pentru costurile care sunt suportate pentru desfășurarea activității în viitor.

Societatea înregistrează provizioane pentru contracte oneroase în situațiile în care beneficiile estimate a fi obținute dintr-un contract sunt mai mici decât cheltuielile inevitabile asociate îndeplinirii obligațiilor contractuale.

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

m) Venituri

Veniturile înregistrate de societate sunt contabilizate după natura lor (exploatare, financiară).

Când rezultatul unei tranzacții care implică prestarea de servicii nu poate fi estimat în mod fiabil, venitul trebuie recunoscut doar în limita cheltuielilor recunoscute care pot fi recuperate.

Veniturile din furnizarea de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrări și orice alte operațiuni care nu pot fi considerate livrări de bunuri. Pentru recunoaștere se mai cere ca să existe probabilitatea ca beneficiile economice asociate tranzacției să fie generate pentru societate, stadiul final al tranzacției la finalul perioadei și costurile suportate pentru tranzacție precum și cele pentru finalizarea tranzacției să poată fi evaluate în mod fiabil.

Veniturile din vânzarea bunurilor sunt recunoscute în momentul în care s-a transferat cumpărătorului riscurile și beneficiile semnificative aferente dreptului de proprietate,

societatea nu mai gestionează bunurile și nu mai deține controlul efectiv asupra lor. Veniturile și cheltuielile care se referă la aceeași tranzacție sunt recunoscute în mod simultan.

Veniturile trebuie evaluate la valoarea justă a contraprestației primite sau de primit. Dacă tranzacția este de natură financiară, valoarea justă se determină prin actualizarea tuturor sumelor

de primit în viitor, utilizând o rată a dobânzii implicită, diferența față de valoarea contabilă fiind venit din dobânzi.

Sumele colectate în numele unor terțe părți, cum ar fi taxele de vânzare, taxele pentru bunuri și servicii, și taxele pe valoarea adăugată nu sunt beneficii economice generate pentru entitate și nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii. Prin urmare, sunt excluse din venituri. Similar, în cazul unui contract de mandat, intrările brute de beneficii economice includ sumele colectate în numele mandantului și care nu au drept rezultat creșteri ale capitalurilor proprii ale entității. Sumele colectate în numele mandantului nu reprezintă venituri. În schimb, veniturile sunt reprezentate de valoarea comisioanelor.

Veniturile și cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute utilizând metoda dobânzii efective proporțional cu perioada de timp relevantă, pe baza principiului și a ratei efective pe perioada până la scadență sau pe perioade mai scurte dacă de această perioadă se leagă costurile tranzacției, când se stabilește că societatea va obține astfel de venituri. Când dobânda neplătită a fost acumulată înainte de achiziționarea unei investiții purtătoare de dobândă, încasările ulterioare de dobândă sunt distribuite între perioadele de preachiziție și de postachiziție; doar partea postachiziție este recunoscută ca venit.

Veniturile din imobilizări financiare, sunt recunoscute în situațiile financiare ale societății la data la care este stabilit dreptul societății de a primi aceste venituri.

Tot ca venituri din imobilizări financiare se înregistrează și valoarea nominală a acțiunilor care se primesc cu titlu gratuit, ca efect al încorporării directe a profitului aferent ultimei perioade în capitalul social al unei entități la care se dețin participații.

Veniturile realizate din vânzarea/cedarea participațiilor deținute vor fi recunoscute la data când dreptul de proprietate asupra acestora este transferat de la vânzător la cumpărător, utilizându-se contabilitatea datei de decontare.

Veniturile din tranzacționarea titlurilor de participare sunt recunoscute la valoarea brută (valoarea tranzacției), iar cele rezultate din tranzacții cu investiții financiare pe termen scurt sunt evidențiate pe bază netă (diferența între valoarea de vânzare și cost).

n). Beneficiile angajaților

Beneficii pe termen scurt

Obligațiile cu beneficiile pe termen scurt acordate angajaților nu se actualizează și sunt recunoscute în situația rezultatului global pe măsura ce serviciul aferent este prestat. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților includ salariile, primele și contribuțiile la asigurările sociale. Beneficiile pe termen scurt ale angajaților sunt recunoscute ca și cheltuială atunci când serviciile sunt prestate. Societatea recunoaște un provizion pentru sumele ce se așteaptă a fi plătite cu titlu de prime în numerar pe termen scurt sau scheme de participare a personalului la profit în condițiile în care societatea are în prezent o obligație legală sau implicită de a plăti acele sume ca rezultat al serviciilor trecute prestate de către angajați și dacă obligația respectivă poate fi estimată în mod credibil.

Planuri de contribuții determinate

Societatea efectuează plăți în numele angajaților proprii către sistemul de pensii al statului român, către sistemul asigurărilor de sănătate și fondului de somaj, în decursul derulării activității normale. Toate contribuțiile aferente sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei atunci când sunt efectuate.

Societatea nu are alte obligații suplimentare.

Beneficiile pe termen lung ale angajaților

Obligația netă a societății în ceea ce privește beneficiile aferente serviciilor pe termen lung este reprezentată de valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate de către aceștia în perioada curentă și în perioadele anterioare.

Societatea nu este angajată în nici un sistem de pensii independent sau alt sistem de beneficii post pensionare și nu are nici un fel de alte obligații în acest sens. Societatea nu are obligația acordării către angajați de beneficii la data pensionării.

o). Câștiguri și pierderi din diferențe de curs valutar

Tranzacțiile în valută se înregistrează în moneda funcțională (leu), prin convertirea sumei în valută la cursul de schimb oficial comunicat de Banca Națională a României, valabil la data tranzacției. Elementele monetare exprimate în valută sunt convertite utilizându-se cursul de schimb de închidere.

Diferențele de curs care apar cu ocazia decontării elementelor monetare sau a convertirii elementelor monetare la cursuri diferite față de cele la care au fost convertite la recunoașterea inițială (pe parcursul perioadei) sau în situațiile financiare anterioare sunt recunoscute ca pierdere sau câștig în contul de profit sau pierdere în perioada în care apar.

p). Impozitul pe profit

Impozitul pe profit aferent exercițiului cuprinde impozitul curent și impozitul amânat.

Impozitul pe profit este recunoscut în situația rezultatului global sau în alte elemente ale rezultatului global când impozitul este aferent elementelor de capital.

Impozitul curent este impozitul de plătit aferent profitului realizat în perioada curentă, determinat în baza procentelor aplicate la data raportării și a tuturor ajustărilor aferente perioadelor precedente. Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, rata impozitului pe profit a fost de 16% (31 decembrie 2022: 16%).

Impozitul amânat este determinat de societate folosind metoda bilanțului pentru acele diferențe temporare ce apar între baza fiscală de calcul a impozitului pentru active și datorii și valoarea contabilă a acestora, folosită pentru raportare în situațiile financiare individuale.

Impozitul amânat nu se recunoaște pentru următoarele diferențe temporare:

- recunoașterea inițială a fondului comercial,*
- recunoașterea inițială a activelor și datoriilor provenite din tranzacții care nu sunt combinații de întreprinderi și care nu afectează nici profitul contabil nici pe cel fiscal și diferențe provenind din investiții în filiale, cu condiția ca acestea să nu fie reluate în viitorul apropiat.*

Impozitul amânat este calculat pe baza procentelor de impozitare care se așteaptă să fie aplicabile diferențelor temporare la reluarea acestora, în baza legislației în vigoare la data raportării. Creanțele și datoriile cu impozitul amânat sunt compensate numai dacă există dreptul legal de a compensa datoriile și creanțele curente cu impozitul și dacă acestea sunt aferente impozitului corectat de aceeași autoritate fiscală pentru aceeași entitate supusă taxării sau pentru autorități fiscale diferite dar care doresc să realizeze decontarea creanțelor și datoriilor curente cu impozitul utilizând o bază netă sau activele și datoriile aferente vor fi realizate simultan.

Creanța privind impozitul amânat este recunoscută de societate numai în măsura în care este probabilă realizarea de profituri viitoare care să poată fi utilizată pentru acoperirea pierderii fiscale. Creanța este revizuită la încheierea fiecărui exercițiu financiar și este diminuată în măsura în care beneficiul fiscal aferent este improbabil să se realizeze.

q). Rezultatul pe acțiune

Societatea prezintă rezultatul pe acțiune de bază pentru acțiunile ordinare. Rezultatul pe acțiune de bază se determină prin divizarea profitului sau pierderii atribuibile acționarilor ordinari ai societății la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare aferente perioadei de raportare.

r). Raportarea pe segmente

Un segment este o componentă distinctă a societății care furnizează anumite produse sau servicii (segment de activitate) sau furnizează produse și servicii într-un anumit mediu geografic (segment geografic) și care este supus la riscuri și beneficii diferite de cele ale celorlalte segmente. La data de 31 decembrie 2023 societatea nu a identificat segmente de activitate sau geografice raportabile semnificative, volumul exportului în cifra de afaceri fiind prezentat în raportul anual.

s).Prezentarea situațiilor financiare

Acest set de situații financiare este pregătit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Societatea a adoptat raportarea conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară începând cu 31 decembrie 2012.

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent tuturor exercițiilor financiare prezentate, cu excepția cazurilor în care se specifică altfel. Pentru întocmirea situațiilor financiare individuale a fost aplicat principiul contabilității de angajament și principiul continuității activității.

Societatea declară că a întocmit situații financiare anuale pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum sunt ele aprobate de Uniunea Europeană, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Ordinului viceprim-ministrului, ministrul finanțelor publice nr. 2844/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare individuale sunt prezentate în conformitate cu IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației pozitive financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând ca aceste metode de prezentare oferă informații care sunt mai relevante decât alte metode care ar fi fost permise de IAS 1.

t).Determinarea valorii juste

IFRS 13 „Evaluarea la valoarea justă” înlocuiește cerințele de evaluare a valorii juste incluse în standardele individuale IFRS cu un cadru unic de determinare a acesteia. IFRS 13 descrie modul în care trebuie determinată valoarea justă în situația în care aceasta este impusă sau permisă de IFRS.

Standardul nu introduce noi cerințe de evaluare a activelor și pasivelor la valoarea justă, și nici nu elimină excepțiile care sunt prezentate în anumite standarde. IFRS 13 conține un cadru extins care prevede cerințe de prezentare a informațiilor suplimentare celor existente, care permit utilizatorilor situațiilor financiare să evalueze metodele și informațiile utilizate pentru determinarea valorii juste.

Toate activele și datoriile care se evaluează la valoarea justă în situațiile financiare sau informații aferente evaluării la valoarea justă sunt prezentate în situațiile financiare trebuie să fie încadrate în ierarhia valorii juste, așa cum este descrisă mai jos, pe baza celui mai redus nivel de informații semnificative avute în vedere la stabilirea valorii juste:

- Nivelul 1 - Prețuri de pe piață (neajustate) disponibile în mod direct pe piețele active pentru active sau datorii identice cu cele evaluate*
- Nivelul 2 – Tehnici de evaluare pentru care cel mai scăzut nivel semnificativ de informație disponibil pentru evaluarea la valoarea justă este observabil în mod direct sau indirect*
- Nivelul 3 - Tehnici de evaluare pentru care cel mai scăzut nivel semnificativ de informație disponibil pentru evaluarea la valoarea justă nu este observabil*

Pentru activele și datoriile care sunt recunoscute în situațiile financiare în mod recurent la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, entitatea determină dacă există situații în care anumite active sau datorii sau mutat între nivelurile definite de ierarhia valorii juste (pe baza celui scăzut nivel de informație care este semnificativ pentru evaluarea la valoare justă.

Anumite politici contabile ale societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare cât și pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos. Atunci când e cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorilor juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective.

- Creanțe comerciale și de altă natură*

Valoarea justă a creanțelor comerciale și de altă natură este estimată ca valoare prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Această valoare este determinată în scop informativ.

- Împrumuturi purtătoare de dobândă*

Valoarea justă a acestor elemente este estimată ca valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar reprezentând principal și dobândă, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Această valoare este determinată în scop informativ.

- Imobilizări corporale*

Valoarea justă a acestor elemente a fost stabilită în urma reevaluării efectuată de către un evaluator independent, membru ANEVAR, folosindu-se metoda comparației pentru terenuri și metoda actualizării fluxurilor financiare pentru clădiri și construcții.

u). Adoptarea standardelor internaționale de raportare financiară noi și revizuite

Societatea nu aplică unele IFRS sau prevederi noi IFRS emise și neintrate în vigoare la data

situațiilor financiare. Societatea nu poate estima impactul aplicării acestor prevederi asupra situațiilor financiare și intenționează să aplice aceste prevederi o dată cu intrarea lor în vigoare.

Societatea anticipează că adoptarea acestor standarde și amendamente noi la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situațiilor financiare în perioada aplicării inițiale.

Standarde și interpretări care au intrat în vigoare în anul 2023:

Următoarele amendamente ale standardelor existente emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (International Accounting Standard Board – "IASB") și adoptate de Uniunea Europeană („UE”) au intrat în vigoare în anul curent:

- FRS 17 “Contracte de asigurare”, incluzând amendamente la IFRS 17 emise în 25 iunie 2020 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)
- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare”-Prelungirea scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 (data expirării scutirii temporare de la aplicarea IFRS 9 a fost prelungită pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” și Declarația de practică IFRS (2): Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023)
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, schimbări de estimări contabile și corectarea erorilor”: Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 12 „Impozitul pe profit”: Impozitul amânat aferent activelor și datoriilor rezultate dintr-o singură tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” –clasificarea datoriilor ca și curente și pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la diverse standarde ca urmare a „Îmbunătățirilor aduse IFRS (ciclul 2018-2020)” care rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări.

Amendamente la standardele IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 vor fi aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022 Amendamente la standardul IAS 41 se referă doar la exemple ilustrative, deci nu este stabilită o dată de intrare în vigoare;

Societatea consideră că adoptarea acestor amendamente, nu a avut un impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare anuale.

Următoarele standarde și amendamente ale standardelor existente emise de IASB și adoptate de UE, nu sunt în vigoare la 31 decembrie 2023:

Standarde și interpretări emise de IASB, dar neadoptate încă de UE la data autorizării acestor situații financiare, IFRS așa cum au fost adoptate de UE, nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de IASB, cu excepția următoarelor amendamente:

- Amendamente la IAS 1 “Prezentarea situațiilor financiare” -datorii pe termen lung și covenants(aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024);
- Amendamente la IFRS 16 “Contracte de leasing” -datoria de leasing într-un contract sale și leaseback(aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2024);

- *Amendamente la IFRS 10 "Situatii financiare consolidate" și IAS 28 "Investiții în entitățile asociate și în asocierile în participație" –vânzarea sau contribuția de active între un investitor și entitățile sale asociate sau asocierile sale în participație, și alte amendamente.*

Societatea estimează că adoptarea acestor amendamente ale standardelor existente, nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată.

v) Prezentarea situațiilor financiare

Acest set de situații financiare este pregătit în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară. Societatea a adoptat raportarea conform Standardelor Internaționale de Raportare Financiară începând cu 31 decembrie 2012.

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

Pentru întocmirea situațiilor financiare individuale a fost aplicat principiul contabilității de angajament și principiul continuității activității.

Societatea declară că a întocmit situații financiare anuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară așa cum sunt ele aprobate de Uniunea Europeană, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, Ordinului ministrului, finanțelor publice nr.5394/2023.

Situațiile financiare individuale și consolidate sunt prezentate în conformitate cu IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare”. Societatea a adoptat o prezentare bazată pe lichiditate în cadrul situației pozitive financiare și o prezentare a veniturilor și cheltuielilor în funcție de natura lor în cadrul situației rezultatului global, considerând că aceste metode de prezentare oferă informații care sunt mai relevante decât alte metode care ar fi fost permise de IAS 1.

C. NOTE DE PREZENTARE

Toate Notele de prezentare aferente acestui set de Situații Financiare trebuie citite și interpretate în corelare cu cele prezentate în Situațiile financiare precedente.

1. IMOBILIZĂRI CORPORALE

Imobilizările corporale sunt recunoscute în conformitate cu IAS 16 (revizuit 2003) folosindu-se tratamentul alternativ permis de acest standard. Valorile utilizate în bilanțul de deschidere IFRS pentru imobilizările corporale reprezintă valori juste la data trecerii la IFRS „drept cost presupus al acesteia la aceea dată” IFRS1 BC41.

Societatea va continua analiza pieței reprezentată de construcții industriale construite cu tehnologie anterioară, în vederea stabilirii necesității unei noi evaluări.

Costurile îndatorării (dobânda și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate) care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ sunt incluse în costul acelui activ. Amortizarea este liniară, duratele de amortizare sunt stabilite între 4–60 ani. Imobilizarile corporale ieșite din patrimoniu prin vânzare, casare sau alte moduri de ieșire, se reflectă în contul de profit și pierdere la valoarea contabilă netă.

Diferența de reevaluare aferentă acestora se consideră realizată doar la vânzarea sau casarea imobilizărilor și se transferă în contul 1175” Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare “

Nu au fost constituite ajustări pentru deprecierea mijloacelor fixe.

În contextul economic actual, societatea a analizat sursele interne și externe de informații în vederea aplicării prevederilor IAS 36 – „Deprecierea activelor” și ca urmare a considerat că nu este necesară înregistrarea unei ajustări privind deprecierea activelor de natura instalațiilor tehnice și mijloacelor de transport.

Situația imobilizărilor corporale:

➤ Imobilizări corporale la valoarea neta an 2023:

Cost							
31 decembrie 2023	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri	TOTAL
Sold inițial	13,250,425	18,575,741	31,732,327	106,114	13,143,966	478,977	77,287,550
Intrări	0	0	351,251	7,078	1,609,237	3,471,450	5,439,016
Ieșiri	0	0	172,912	0	0	177,072	349,984
Sold final	13,250,425	18,575,741	31,910,666	113,192	14,753,203	3,773,355	82,376,582

Ajustări							
31 decembrie 2023	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs	Avansuri	TOTAL

Sold inițial	0	6,736,609	18,941,852	8,917	0	0	25,687,378
Ajustari de valoare reprezentând amortizare și deprecieri	0	1,330,951	1,989,048	8,995	0	0	3,328,994
Ajustări de valoare aferente mijloacelor fixe ieșite	0	0	90,412	0	0	0	90,412
Sold final	0	8,067,560	20,840,488	17,912	0	0	28,925,960

Valoarea netă a mijloacelor fixe la 31.12.2023	13,250,425	10,508,181	11,070,178	95,280	14,753,203	3,773,355	53,450,622
------------------------------------------------	------------	------------	------------	--------	------------	-----------	------------

2. IMOBILIZĂRI NECORPORALE ȘI FINANCIARE

2.1 IMOBILIZĂRI NECORPORALE

La 31 decembrie 2023 imobilizările necorporale nete se prezintă astfel:

Cost	2023	2022
Sold inițial	4,409,254	4,383,385
Intrări	26,540	25,869
Ieșiri	258,740	0
Sold final	4,177,054	4,409,254

Ajustări de valoare	2023	2022
Sold inițial	2,933,006	2,229,451

Ajustări de valoare reprezentând amortizare și deprecieri	682,122	703,555
Ajustări de valoare aferente ieșiri imob. necorporale	258,740	
Sold final	3,356,388	2,933,006
Valoarea netă a imobilizărilor necorporale	820,666	1,476,248

Imobilizările necorporale sunt recunoscute inițial la cost în conformitate IAS 38 – „Imobilizări necorporale” (revizuit). În această grupă sunt incluse licențe pentru programe informatice și licențe de proiectare înregistrate la cost istoric supuse amortizării prin metoda liniară pe o durată de la 3 la 5 ani.

2.2. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Începând cu anul 2020 societatea nu mai deține imobilizări financiare. La 31.12.2023 imobilizările financiare se prezintă astfel:

Cost	2023	2022
Sold inițial	0	0
Intrări	0	0
Ieșiri	0	0
Sold final	0	0

3. INVESTIȚII IMOBILIARE

În cursul anului 2023 Consiliul de Administrație a decis trecerea a doua obiectivă – clădiri – în categoria Investiții imobiliare.

Situația se prezintă astfel:

Cost	2023	2022
Sold inițial	435,722	435,722

Intrări	0	0
Diferențe din rezerve reev.	0	0
Modificări ale valorii juste	0	0
Ieșiri	0	0
Sold final	435,722	435,722

4. STOCURI

Stocurile sunt recunoscute în situațiile financiare în conformitate cu IAS 2 – „Stocuri” (revizuit în 2003) aplicabil pentru perioadele anuale care încep la 01 ianuarie 2005. Acestea se compun din:

a) Materii prime și materiale consumabile – intrările de materii prime și materiale consumabile se fac la cost de achiziție, fiind evidențiate cantitativ-valoric, iar la darea în consum se folosește metoda **FIFO**.

Criteriile care au stat la baza determinării stocurilor cu mișcare lentă și fără mișcare, sunt cele legate de data ultimei ieșiri din depozitul societății și de posibilitățile de valorificare ale acestora. Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Nu au fost constituite ajustări pentru deprecieri de valoare.

b) Alte materiale-obiectele de inventar – sunt evidențiate la cost de achiziție, iar ieșirea din gestiunile pentru obiectele de inventar în folosință se efectuează la valoarea contabilă istorică.

În gestiune, aprovizionare se face pe măsura necesității consumului, iar perioada de stocare este mică. Obiectele de inventar date în folosință se recunosc în întregime pe cheltuieli, pe locurile de gestionare distincte în funcție de utilitatea acestora. Evidența gestionară a acestora este ținută extracontabil.

c) Produsele finite – reprezintă valoarea stocului fabricat în cadrul societății și destinate vânzării.

Stocurile de produse finite și producția în curs de execuție este evidențiată la cost standard.

Contabilizarea lor se efectuează prin metoda inventarului permanent.

d) Mărfuri – reprezintă o parte nesemnificativă a stocurilor care sunt transferate de la materii prime la mărfuri în momentul vânzării lor, fiind evidențiate la preț de achiziție plus adaosurile comerciale stabilite prin decizia conducerii executive.

Organizarea contabilității stocurilor se efectuează prin metoda inventarului permanent. Metoda de ieșire din gestiune folosită este **metoda FIFO**.

Situația stocurilor, în structură se prezintă astfel:

Stocuri	2023	2022
Materii prime și materiale	10,628,750	11,035,602
Producția în curs de execuție	6,507,574	2,290,999

Alte materiale	37,242	34,205
Produse finite	6,117,526	6,094,993
Valoarea stocurilor	23,291,092	19,455,799

5. CREANȚE COMERCIALE

Creanțele comerciale ale societății se compun din soldul clienților prin care societatea își valorifică produsele finite pe piață internă și piață externă. Valoarea creanțelor de pe piața internă este reflectată la preț istoric. Sunt înregistrate în funcție de vechimea lor și de tipul acestora. Creanțele sunt prezentate în situațiile financiare în funcție de natura lor la valoarea probabilă a se încasa.

În cursul anului 2023 societatea nu a înregistrat ajustări pentru creanțe comerciale reprezentând sold clienți care e improbabil a mai fi încasați de către societate.

În funcție de termenul de lichiditate, valoarea contabilă a creanțelor se prezintă astfel:

Creanțe comerciale	2023	2022
Clienți	6,061,924	11,613,743
Avansuri	225,707	226,217
Valoarea creanțelor comerciale	6,287,631	11,839,960
Ajustări pentru deprecierea creanțelor	792,286	792,283
Ajustare constituită în an	0	0
Ajustare revărsată în an	0	0
Valoarea ajustări	792,286	792,286
Valoarea netă a creanțelor comerciale	5,495,345	11,047,674

Structura pe vechime a clienților la data raportării a fost:

Analiza vechimii	2023	2022
Creanțe nescadente	3,439,538	10,018,490
Creanțe restante neajustate:		
până la 3 luni	0	0
între 3 și 6 luni	927,451	646,143
între 6 și 12 luni	705,003	95,421
peste 12 luni	197,646	61,403

TOTAL	5,269,638	10,821,457
-------	-----------	------------

6. ALTE CREANȚE

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

Alte creanțe	2023	2022
Alte creanțe în legătură cu personalul	0	0
TVA neexigibil	13,428	16,778
Debitori diverși	42,213	590,481
Alte creanțe - subvenții de încasat	2,129,497	2,129,497
Alte creanțe	118,197	37,008
Alte creanțe sociale	110,973	0
Valoarea netă a altor creanțe	2,414,308	2,773,764

7. NUMERAR ȘI ECHIVALENTE ÎN NUMERAR

Conturile în lei și în valută sunt remunerate cu o rată a dobânzii stabilită de fiecare bancă în parte. Societatea nu are constituite depozite la termen.

8. SUBVENȚII

La 31 decembrie 2023 la poziția subvenții pentru investiții figurează utilajele achiziționate prin programul "POS – Creșterea competitivității economice" derulat prin MECMA în perioada 2012 -2013 pentru proiectul "Dotarea cu echipamente înalt tehnologizate ", proiect finanțat din Fondul European de Dezvoltare Regională.

Metoda folosită de societate, presupune deducerea subvenției din calcularea valorii contabile a activului. Cotă parte din subvenție este recunoscută în contul de profit sau pierdere de-a lungul ciclului de viață al activului amortizabil ca deducere a cheltuielii cu amortizare.

SUBVENȚII	2023	2022
Sold inițial	426,906	538,435
Recunoscute în contul de profit sau pierdere	0	111,529

Sold final	426,906	426,906
------------	---------	---------

9. CAPITAL SOCIAL

Toate acțiunile sunt ordinare, au fost subscribe și sunt plătite integral la 31 decembrie 2023.

Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 0,45 lei/acțiune. Numărul de acțiuni autorizate a fi emise este egal cu cel al acțiunilor emise. Valorile mobiliare ale Societății (acțiunile) sunt înscrise și tranzacționate la categoria a II-a a Bursei de Valori București. Nu au existat modificări ale numărului de acțiuni emise.

Aționari	Număr acțiuni	Valoare (lei)	Procente
----------	---------------	---------------	----------

TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2022, din care:		39,481,911	17,766,860	100%
1	Stanciu Ioan	25,823,588	11,621,303	65.41%
2	Persoane fizice	8,647,964	3,890,942	21.90%
3	Persoane juridice	5,010,359	2,254,615	12.69%

TOTAL conform Depozitarului Central la 31.12.2023, din care:		39,481,911	17,766,860	100%
1	Stanciu Ioan	25,823,588	11,621,303	65.41%
2	Persoane fizice	8,706,214	3,917,593	22.05%
3	Persoane juridice	4,952,109	2,227,964	12.54%

10. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat provine din aplicarea prevederilor IAS 29 asupra capitalurilor proprii (capital social, rezerve legale și alte rezerve), din efectul aplicării pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară mai puțin IAS 29 și din surplusul din diferențe din reevaluare realizat transferat în rezultatul reportat.

	2023	2022
Sold initial, la 01.01.2023	-15,098,989	-4,122,867
Intrări	1,921,934	819,466

leșiri	4,747,594	11,795,588
Sold final, la 31.12.2023	-17,924,649	-15,098,989

11. REZULTATUL CURENT

În rezultatul curent al exercițiului sunt recunoscute toate elementele de venituri și cheltuieli din perioada raportată.

	2023	2022
Sold inițial	301,549	-8,021,518
Intrări rezultat curent	84,903	301,549
leșiri repartizarea profitului	301,549	-8,021,518
Sold final	84,903	301,549
Valoarea profit net de repartizat	84,903	301,549

12. ALTE REZERVE

Pentru recunoașterea ulterioară a imobilizărilor corporale, societatea a adoptat modelul reevaluării (IAS 16 pct.29). Valoarea bunului bazat pe modelul reevaluării în conformitate cu (IAS 16 pct.31) fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluările sunt făcute cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu se deosebește semnificativ de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului. Valoarea rezervei din reevaluare este prezentată conform IAS 1. 91 lit. a fără efectele fiscale aferente. La data raportării societatea deține acțiuni proprii în valoare de 1.315.366 lei.

Conform cerințelor legale, societatea a constituit rezerve legale în cuantum de 5% din profitul înregistrat conform RAS până la nivelul de 20% din capitalul social. Valoarea rezervei legale la data de 31 decembrie 2023 este de 3.553.372 lei. Rezervele din reevaluare și rezervele legale sunt supuse restricțiilor aferente distribuirii către acționari.

Alte rezerve include sumele repartizate din profiturile realizate pe perioadele de raportare financiară la alte surse de finanțare pentru investiții conform strategiei de dezvoltare a societății pe termen lung.

	Rezerve din reevaluare	Rezerve legale	Alte rezerve	TOTAL
--	------------------------	----------------	--------------	-------

2022

Sold inițial	33,655,335	3,553,372	39,246,139	76,454,846
Intrări	1,113	0	0	1,113
Ieșiri	5,195,957	0	0	5,195,957
Sold final	28,460,491	3,553,372	39,246,139	71,260,002

2023

Sold inițial	28,460,491	3,553,372	39,246,139	71,260,002
Intrări	4,747,594	0	0	4,747,594
Ieșiri	1,620,384	0	0	1,620,384
Sold final	31,587,701	3,553,372	39,246,139	74,387,212

13. ÎMPRUMUTURI PE TERMEN LUNG

Creditele sunt recunoscute la nivelul sumelor consumate. Costurile îndatorării (dobânda și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate) care sunt direct atribuibile achiziției, sunt incluse în costul acelui activ.

Rambursările de rate vor impacta perioadele financiare următoare astfel:

NR .Cr t.	Denumire	Nr. Contract	Valoare eur	Valoare lei	Valoare folosita pana la 31.12.2023	Scadent in 2024	Scadent pana la 1 an (2025)	Scadent intre 1 si 5 ani	Total de rambursat
1	Credit investitii BRD	3561 / 11.06.2018	2,712,602		2,712,602	361,845	0	0	904,612
2	Credit Eximbank	13 FIN-AS /30.12.20		15,000,000	9,972,960	4,986,480	4,986,48	0	9,972,960

14. ALTE DATORII PE TERMEN LUNG

La 31.12.2023 societatea nu mai deține și alte împrumuturi sub forma datoriilor asimilate, respectiv leasinguri.

15. DATORII COMERCIALE

Datoriile comerciale se referă la obligațiile întreprinderii față de terțe persoane fizice sau juridice, rezultate din achiziția de bunuri, imobilizări sau utilizarea serviciilor.

Datorii comerciale	2023	2022
Furnizori	4,032,086	6,056,165
Furnizori de imobilizări	299,001	159,258
Furnizori facturi nesosite	83,926	448,078
Avansuri incasate in contul comenzilor	0	0
Valoarea datoriilor comerciale	4,415,013	6,663,501

16. IMPRUMUTURI PE TERMEN SCURT

În anul 2023 societatea a renunțat la împrumutul pe termen scurt sub forma unei linii de credit multiprodus, acesta fiind ramburdat integral.

17. TAXE CURENTE

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

Impozite și taxe curente	2023	2022
Asigurări sociale	252,449	290,416
Ajutor somaj	0	0
Impozit pe profit	0	0

TVA de plată	179,541	455,066
TVA neexigibil	0	0
Impozite aferente salariilor	45,588	51,569
Alte datorii fata de bugetul de stat	0	0
Sold final la 31.12.	477,578	797,051

Datoriile fiscale reprezintă sume datorate de către societate bugetului de stat, datoriile pentru care statul nu oferă o altă contraprestație sau o contravaloare. La data raportării societatea nu are datorii restante față de bugetul de stat.

18. ALTE DATORII CURENTE

Alte datorii curente	2023	2022
Datorii salariale	175,030	218,940
Garanții personal	0	0
Creditori diverși	0	0
Sold final la 31.12.	175,030	218,940

19. VENITURI ACTIVITATE

Veniturile reprezintă intrarea brută de beneficii economice generate în cadrul desfășurării activității normale a societății și se prezintă astfel:

	2023	2022
Venituri din producția vândută	36,056,807	72,100,583
Venituri din vânzarea mărfurilor	731,108	2,473,446
Alte venituri, inclusiv variația stocurilor	5,186,660	6,562,576
Total venituri din exploatare	41,974,575	81,136,605

20. CHELTUIELI ACTIVITATE

	2023	2022
Consumuri materiale	25,167,730	57,557,965
Costul mărfurilor vândute	665,795	2,309,546

Cheltuieli de personal	9,516,688	14,080,125
Cheltuieli privind amortizările	4,011,116	4,911,610
Alte cheltuieli	1,690,663	1,450,668
Total cheltuieli de exploatare	41,051,992	80,309,914

21. VENITURI ȘI CHELTUIELI FINANCIARE

	2023	2022
Venituri financiare	124,550	378,072
Cheltuieli financiare	962,230	903,214

22. IMPOZITUL PE PROFIT

Societatea calculează impozitul pe profit conform legislației fiscale românești. În calculul profitului aferent exercițiului financiar 2023 societatea a respectat principiile contabile generale și regulile de evaluare ce trebuie avute în vedere.

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

	Perioada 01.01.2023-31.12.2023	VALORI
1	VENITURI TOTALE, din care:	42,099,125
1.1	TOTAL VENITURI IMPOZABILE	42,099,125
2	CHELTUIELI TOTALE, din care:	42,014,222
	REZERVA LEGALĂ	0
3	PROFIT BRUT CONTABIL(1-2)	84,903
5	IMPOZIT PE PROFIT (cota de 16%)	0

Pentru buna informare a investitorilor mai jos se prezintă retratarea veniturilor operationale, a cheltuielilor aferente și a rezultatului global al anului 2023 comparat cu anul precedent:

RETRATAREA REZULTATULUI GLOBAL

La: 31.12.2023

	31.12.2023	31.12.2022
Total Venituri activitate	41,974,575	81,136,605
Total cheltuieli activitate	41,051,992	80,309,914
Rezultat activitate	922,583	826,691

Venituri financiare	124,550	378,072
Cheltuieli financiare	962,230	903,214
Profit înainte de impozitare	84,903	301,549

Detalierea cheltuielilor	31.12.2023	31.12.2022
Directe	23,590,573	55,687,999
Indirecte	8,993,487	10,963,730
Total operationale	32,584,060	66,651,729
Generale	9,430,162	14,561,399
Total cheltuieli	42,014,222	81,213,128

Profit operational	9,515,065	14,862,948
Profit global	84,903	301,549

Impozitul pe profit amânat

Componentele semnificative ale impozitului pe profit amânat-datorie inclus în situațiile financiare la 31 decembrie 2023, la o cota de 16% sunt următoarele:

Pentru asigurarea comparabilității cu suma aferentă exercitiului financiar precedent, în tabel se prezintă și suma aferentă exercitiului financiar 2022.

	2023	2022
Beneficiile angajaților	0	0
Impozit amânat - datorie	5,622,572	5,122,218

IMPOZIT AMÂNAT	5,622,572	5,122,218
----------------	-----------	-----------

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

Impozit curent	2023	2022
Cheluiala cu impozitul curent aferentă anului	0	0
Impozit amânat	5,622,572	5,122,218
Cheltuiala cu impozitul amânat recunoscută în cursul anului	0	0
Venitul din impozitul amânat recunoscut în cursul anului	0	0

Calculul impozitului amânat aferent fiecărei perioade este efectuat în baza rulajului rezervei din reevaluarea imobilizărilor corporale.

23. REZULTATUL PE ACȚIUNE

Profitul pe baza de acțiune este calculat împărțind profitul atribuibil proprietarilor societății la media ponderată a numărului de acțiuni ordinare în circulație în timpul perioadei în conformitate cu IAS 33 – „Rezultatul pe acțiune”. Nu există instrumente pentru activele nete sau opțiuni pe acțiuni care ar putea dilua profitul de baza pe acțiune.

Rezultatul pe acțiune	2023	2022
Profitul net/pierdere atribuibil proprietarilor societății	84,903	301,549
Numar mediu ponderat de acțiuni ordinare	39,481,911	39,481,911
Profit/pierdere pe baza de acțiune	0.002	0.008

24. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII

La finele anului 2023, comparativ cu anul 2022, structura salariaților pe tipuri de activitate, este următoarea:

	Nr. efectiv de personal	
	2023	2022
Total personal producție	90	136
Personal TESA	29	38
Total personal	119	174

Din datele prezentate mai sus rezultă că numărul de salariați în anul 2023 a scăzut față de anul precedent, cauza reprezentând-o adaptarea societății la noile condiții de piață. La nivel de societate, în raporturile de muncă ce privesc elemente de natură sindicală, interesele personalului sunt reprezentate de către reprezentanții salariaților.

Societatea nu are asumate obligații pentru planuri de pensii, altele decât cele prevăzute de Legea nr.263/2011, privind sistemul unitar de pensii publice.

Cheltuielile cu beneficiile angajaților și indemnizațiile acordate Consiliului de Administrație și conducere (directori cu contract de mandat), defalcate pe salarii brute și contribuții sociale au fost:

Elemente	2023	2022
Cheltuieli cu salariile și indemnizațiile	8,720,022	12,888,130
Cheltuieli cu tichetele de masă și de vacanță	558,840	825,415
Cheltuieli privind asig. și protecția socială	237,826	366,580
Total cheltuieli beneficii :	9,516,688	14,080,125

În perioada analizată societatea a înregistrat pe cheltuielile societății suma de 1,236,334 lei, reprezentând drepturile de natură salarială cuvenite membrilor Consiliului de Administrație și conducere, care au încheiate contracte de mandat.

Societatea nu are obligații contractuale cu privire la plata de pensii către foștii membri ai Consiliului de Administrație, conducere și supraveghere, neavând contabilizate angajamente de această natură.

Societatea nu a acordat și nu acordă credite sau avansuri bănești, cu excepția avansurilor de natură salarială și a celor pentru acoperirea cheltuielilor de delegare, pentru angajați, membrii Consiliului de Administrație și conducere. Societatea nu are contabilizate angajamente de această natură, în sold la 31 decembrie 2023.

25. PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

- lei -

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	Valori	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	Active curente	35,559,471	3.47
	/Datorii curente	10,247,225	
2. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat	11,772,994	17.47
	/Capital propriu x 100	67,376,388	
3. Indicatorul gradului de îndatorare	Capital împrumutat	11,772,994	14.87
	/Capital angajat x100	79,149,382	

4. Viteza de rotație a debitelor – clienți	Sold mediu clienți	8,045,548	80
	/Cifra de afaceri x 365	36,787,915	(nr. de zile)
5. Viteza de rotație a activelor imobilizate	Cifra de afaceri	36,787,915	0.67
	/ Active imobilizate	54,707,010	(nr. de ori)

Lichiditatea generală este supraunitară, asigurând astfel o capacitate rezonabilă pentru plata obligațiilor scadente pe termen scurt. Gradul de îndatorare (datorii totale/total active) exprimă în ce măsură firma își finanțează activele prin fonduri împrumutate (credite).

27.ADMINISTRAREA RISCURILOR SEMNIFICATIVE

Societatea este expusă la următoarele riscuri din utilizarea instrumentelor financiare:

- Riscul de credit
- Riscul de lichiditate
- Riscul de piață
- Risc operațional

Aceste note prezintă informații cu privire la expunerea societății la fiecare din riscurile menționate mai sus, obiectivele societății pentru evaluarea și gestionarea riscului și procedurile utilizate pentru gestionarea capitalului.

Politicile Societății de gestionare a riscului sunt definite astfel încât să asigure identificarea și analiza riscurilor cu care se confruntă societatea, stabilirea limitelor și controalelor adecvate, precum și monitorizarea riscurilor și a respectării limitelor stabilite. Activele financiare, care pot supune societatea riscului de încasare, sunt în principal creanțele comerciale și disponibilitățile bănești. Societatea a pus în practică o serie de politici prin care se asigură că vânzarea de produse se realizează către clienți cu o încasare corespunzătoare. Valoarea creanțelor netă de ajustările pentru depreciere reprezintă suma maximă expusă riscului de încasare. Situația pe vechimi a creanțelor este prezentată în nota 5, Creanțe comerciale.

a. Riscul de credit

Politicile și sistemele de gestionare a riscului sunt revizuite în mod regulat pentru a reflecta modificările survenite în condițiile de piață și în activitățile societății. Societatea, prin standardele și procedurile sale de instruire și conducere, dorește să dezvolte un mediu de control ordonat și constructiv, în cadrul căruia toți angajații își înțeleg rolurile și obligațiile. Auditorul efectuează misiuni standard de revizuire a controalelor și a procedurilor de gestionare a riscurilor, rezultatele acestora fiind prezentate Consiliului de Administrație.

Riscul de credit este riscul ca Societatea să suporte o pierdere financiară ca urmare a neîndeplinirii obligațiilor contractuale de către un client sau o contrapartidă la un instrument financiar, iar acest risc rezultă în principal din creanțele comerciale și investițiile financiare ale societății.

Societatea are o concentrare semnificativă a riscului de credit. Societatea aplică politici specifice pentru a se asigura că vânzarea produselor și serviciilor se efectuează astfel încât creditul comercial acordat este corespunzător și monitorizează în mod continuu vechimea creanțelor.

Expunerea la riscul de credit

Valoarea contabilă a activelor financiare reprezintă expunerea maximă la riscul de credit.

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

	2023	2022
Creanțe comerciale	5,269,638	10,800,443
Alte creanțe	2,640,015	3,068,999
Numerar și echivalente de numerar	4,358,726	8,631,513
Total	12,268,379	22,500,955

Expunerea maximă la riscul de credit aferentă creditelor și creanțelor la data raportării în funcție de regiunea geografică a fost:

	2023	2022
Piața internă	5,212,192	10,787,510
Alte regiuni	57,446	33,947
- zona UE	45,663	22,228
- zona non UE	11,783	11,719
Total	5,269,638	10,821,457

Este de menționat faptul că deși ponderea pare a aparține pieței interne, acest fapt este dat de specificul industriei de profil. În fapt, produsele se livrează unor centre naționale de distribuție ale marilor producători auto, aflate pe teritoriul României, care apoi le distribuie către locațiile de

producție proprii din afara României.

Pe această piață se menține legătura cu clienții tradiționali care cunosc și promovează produsele societății.

Societatea a stabilit o politică de credit conform căreia fiecare nou client este analizat individual din punct de vedere al bonității și în unele cazuri se cer referințe furnizate de bănci înainte a fi încheiate contracte de vânzare ferme.

În scopul monitorizării riscului de credit aferent clienților, aceștia sunt grupați în funcție de caracteristicile riscului de credit, ținând cont de clasificarea lor ca persoane juridice sau fizice, clienți interni sau externi, vechime, scadența și existența unor dificultăți financiare anterioare. Clienții clasificați ca având un risc ridicat sunt monitorizați, urmând ca vânzările viitoare să se facă pe baza plăților în avans sau utilizând diverse instrumente bancare de garantare a încasărilor.

b. Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul ca Societatea să întâmpine dificultăți în îndeplinirea obligațiilor asociate datoriilor financiare care sunt decontate în numerar. Abordarea societății cu privire la riscul de lichiditate este de a se asigura, în măsura în care este posibil, că deține în orice moment lichidități suficiente pentru a face față datoriilor atunci când acestea devin scadente, atât în condiții normale cât și în condiții dificile, fără a suporta pierderi semnificative sau a pune în pericol reputația societății.

În general societatea se asigură că dispune de numerar suficient pentru acoperirea cheltuielilor operaționale preconizate, inclusiv pentru achitarea obligațiilor financiare.

Societatea monitorizează continuu riscul de lichiditate prin întocmirea periodică a previziunilor de fluxuri de lichidități. Pentru a-și acoperi riscul de lichiditate, care ar putea apărea în cazul în care disponibilitățile bănești nu pot acoperi nevoia de finanțare, societatea are contractate linii de credit în lei și în valută.

c. Riscul de piață

Economia românească se află în continuă dezvoltare, existând multă nesiguranță cu privire la posibila orientare a politicii și dezvoltării economice în viitor. Conducerea societății nu poate prevedea schimbările ce vor avea loc în România și efectele acestora asupra situației financiare, asupra rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de trezorerie ale societății.

Riscul valutar

Societatea este expusă la riscul de schimb valutar prin vânzările, achizițiile, disponibilitățile și împrumuturile sale care sunt denominate în alte monede decât moneda funcțională a societății, totuși moneda în care se realizează cele mai multe tranzacții este RON.

Expunerea la riscul valutar

Monedele care expun societatea la acest risc sunt, în principal, EUR. Diferențele rezultate sunt incluse în Situația rezultatului global și nu afectează fluxul de numerar până în momentul lichidării datoriei. Societatea deține la 31 Decembrie 2023 numerar și echivalente de numerar, creanțe comerciale și datorii comerciale în valută, restul activelor financiare și datoriilor financiare sunt denuminate în lei.

Cursurile de schimb ale monedei naționale în raport cu EUR și USD, calculate ca medie a cursurilor înregistrate pe parcursul anului de raportare și al anului precedent, precum și cursurile valutare comunicate de Banca Națională a României în ultima zi a anului, au fost:

Moneda	Curs mediu		Curs spot la data raportării	
	2023	2022	2023	2022
EUR	4.9465	4.9315	4.9746	4.9474
USD	4.5743	4.6885	4.4958	4.6346

Analiza de senzitivitate

Societatea nu a clasificat active sau datorii financiare cu rată de dobândă fixă la valoarea justă prin profit sau pierdere sau disponibile pentru vânzare. Prin urmare, o modificare a ratelor de dobândă la data raportării nu ar afecta situația rezultatului global.

Din analiza de senzitivitate a fluxurilor de numerar pentru instrumentele cu rată de dobândă variabilă rezultă că o creștere a ratelor de dobândă cu 1% la data raportării ar fi determinat o scădere a profitului sub pragul de semnificativitate la 31 decembrie 2023. Această analiză presupune că toate celelalte variabile, în mod particular cursurile de schimb valutar, rămân constante.

O depreciere a ratelor de dobândă cu 1% la 31 decembrie 2023 ar fi condus la același efect, dar de sens contrar, asupra sumelor prezentate mai sus, considerând că toate celelalte variabile rămân constante.

d. Riscul operațional

Riscul operațional este definit ca riscul înregistrării de pierderi sau al nerealizării profiturilor estimate din cauza unor factori interni cum ar fi derularea inadecvată a unor activități interne, existența unei structuri de personal sau a unor sisteme de conducere necorespunzătoare sau din cauza unor factori externi cum ar fi condițiile economice, schimbările intervenite pe piața de capital și progresul tehnologic. Acest risc este inerent tuturor activităților societății.

Politicile definite pentru administrarea riscului operațional au luat în considerare fiecare tip de evenimente ce pot genera riscuri semnificative și modalitățile de manifestare a acestora, pentru eliminarea sau diminuarea pierderilor de natură financiară sau reputațională.

28. ADECVAREA CAPITALULUI

În scopul susținerii dezvoltării continue a societății și atingerea obiectivelor investiționale, politica conducerii în ceea ce privește adecvarea capitalului se concentrează în menținerea unei baze solide de capital. Structura capitalurilor proprii include capitalul social, diferite tipuri de rezerve, rezultatul reportat și acțiunile proprii.

29. RAPORTAREA PE SEGMENTE

Societatea are un singur segment de activitate conform cerințelor IFRS.

Informații privind produsele și serviciile – Societatea nu prezintă informații deoarece acestea nu sunt disponibile și costul elaborării acestora ar fi excesiv.

Informații privind zonele geografice – Societatea nu prezintă informații deoarece acestea nu sunt disponibile și costul elaborării acestora ar fi excesiv.

Informații privind principalii clienți – *Societatea furnizează produse și servicii în mare parte numai pe teritoriul României.*

Spre deosebire de perioadele precedente, cifra de afaceri obținută în relația cu alți clienți în afara celui semnificativ este în creștere. Diversificarea portofoliului de clienți este o preocupare majoră a Societății.

30. EVENIMENTE ULTERIOARE BILANȚULUI

În baza informațiilor pe care le deținem până în prezent, structura acționariatului nu s-a modificat semnificativ până la data emiterii prezentelor situații financiare. Până la data prezentei, societatea nu a putut cuantifica influența altor evenimente semnificative ulterioare închiderii exercițiului financiar, cum ar fi războiul din Ucraina și efectul asupra pieței specifice a sancțiunilor internaționale aplicate Rusiei.

Profitul net al anului 2023 va fi destinat recuperării rezultatelor din anii anteriori.

Nu se vor distribui dividende.

Cu excepția celor de mai sus, nu avem cunoștință despre evenimente ulterioare datei bilanțului care să conducă la influențe semnificative asupra datelor prezentate în situațiile financiare individuale întocmite pentru exercițiul financiar 2023.

31. PROPUNEREA CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE DE REPARTIZARE A PROFITULUI NET

Consiliul de Administrație propune Adunării Generale a Acționarilor, în baza prevederilor din OMFP 2844/2016 cu modificările și completările ulterioare, propune ca profitul net în suma de 84,903 lei să fie utilizat pentru recuperarea rezultatelor exercițiilor financiare anterioare.

Situațiile financiare anuale individuale au fost aprobate de Consiliul de Administrație în data de 27.03.2024.

Director general

Ioan STANCIU

Șef Depart.Financiar Contabil

Anamaria MASGRAS-DENUȚ

Declaratia de conformare a SC UAMT SA cu noul Cod de guvernanta corporativa al BVB

la 31.12.2023

Prevederile Codului de Guvernanta al BVB	Respectă	Nu respectă sau respectă parțial	Motivul pentru neconformitate
A. RESPONSABILITATI ALE CONSILIULUI			
A.1. Toate societățile trebuie să aibă un regulament intern al Consiliului care include termenii de referință/responsabilitățile Consiliului și funcțiile cheie de conducere ale societății, și care aplică, printre altele, Principiile Generale din Secțiunea A.		X	Termenii de referinta/responsabilitatile Consiliului si functiilor cheie de conducere sunt cuprinse in actul constitutiv al societatii, actualizat in 2019.
A.2. Prevederi pentru gestionarea conflictelor de interese trebuie incluse în regulamentul Consiliului. În orice caz, membrii Consiliului trebuie să notifice Consiliul cu privire la orice conflicte de interese care au survenit sau pot surveni și să se abțină de la participarea la discuții (inclusiv prin neprezentare, cu excepția cazului în care neprezentarea ar împiedica formarea cvorumului) și de la votul pentru adoptarea unei hotărâri privind chestiunea care dă naștere conflictului de interese respectiv.		X	Prevederi privind gestionarea conflictului de interese vor fi cuprinse in Regulamentul (Declaratia) de Guvernare Corporativa care va fi elaborat de Consiliul de Administratie
A.3.Consiliul de Administrație sau Consiliul de Supraveghere trebuie să fie format din cel puțin cinci membri.	X		
A.4.Majoritatea membrilor Consiliului de Administrație trebuie să nu aibă funcție executivă. Cel puțin un membru al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independent în cazul societăților din Categoria Standard. În cazul	X		

<p>societăților din Categoria Premium, nu mai puțin de doi membri neexecutivi ai Consiliului de Administrație sau ai Consiliului de Supraveghere trebuie să fie independenți. Fiecare membru independent al Consiliului de Administrație sau al Consiliului de Supraveghere, după caz, trebuie să depună o declarație la momentul nominalizării sale în vederea alegerii sau realegerii, precum și atunci când survine orice schimbare a statutului său, indicând elementele în baza cărora se consideră că este independent din punct de vedere al caracterului și judecății sale și după următoarele criterii:</p> <p>A.4.1. nu este Director General/director executiv al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;</p> <p>A.4.2. nu este angajat al societății sau al unei societăți controlate de aceasta și nu a deținut o astfel de funcție în ultimii cinci (5) ani;</p> <p>A.4.3. nu primește și nu a primit remunerație suplimentară sau alte avantaje din partea societății sau a unei societăți controlate de aceasta, în afară de cele corespunzătoare calității de administrator neexecutiv;</p> <p>A.4.4. nu este sau nu a fost angajatul sau nu are sau nu a avut în cursul anului precedent o relație contractuală cu un acționar semnificativ al societății, acționar care controlează peste 10% din drepturile de vot, sau cu o companie controlată de acesta;</p> <p>A.4.5. nu are și nu a avut în anul anterior un raport de afaceri sau profesional cu societatea sau cu o societate controlată de aceasta, fie în mod direct fie în calitate de client, partener, acționar, membru al Consiliului/Administrator, director general/director executiv sau angajat al unei societăți dacă, prin caracterul său substanțial, acest raport îi poate afecta obiectivitatea;</p> <p>A.4.6. nu este și nu a fost în ultimii trei ani auditorul extern sau intern ori partener sau asociat salariat al auditorului financiar extern actual sau al auditorului intern al societății sau al unei societăți controlate de aceasta;</p> <p>A.4.7. nu este director general/ director executiv al altei societăți unde un alt director general/director executiv al societății este administrator neexecutiv;</p>			
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

A.4.8. nu a fost administrator neexecutiv al societății pe o perioadă mai mare de doisprezece ani; A.4.9. nu are legături de familie cu o persoană în situațiile menționate la punctele A.4.1. și A.4.4			
A.5. Alte angajamente și obligații profesionale relativ permanente ale unui membru al Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în Consiliul unor societăți și instituții non-profit, trebuie dezvăluite acționarilor și investitorilor potențiali înainte de nominalizare și în cursul mandatului său.		X	Nu au fost facute publice pe site-ul companiei sau la BVB biografiile profesionale ale membrilor Consiliului. Aceasta cerință va fi îndeplinită odată cu reconfigurarea site-ului de internet al societății.
A.6.Orice membru al Consiliului trebuie să prezinte Consiliului informații privind orice raport cu un acționar care deține direct sau indirect acțiuni reprezentând peste 5% din toate drepturile de vot. Această obligație se referă la orice fel de raport care poate afecta poziția membrului cu privire la chestiuni decise de Consiliu.		X	Nu a fost considerate necesare o astfel de informare a Consiliului.
A.7. Societatea trebuie să desemneze un secretar al Consiliului responsabil de sprijinirea activității Consiliului.	X		
A.8. Declarația privind guvernanta corporativă va informa dacă a avut loc o evaluare a Consiliului sub conducerea Președintelui sau a comitetului de nominalizare și, în caz afirmativ, va rezuma măsurile cheie și schimbările rezultate în urma acestora. Societatea trebuie să aibă o politică/ghid privind evaluarea Comitetului cuprinzând scopul, criteriile și frecvența procesului de evaluare.		X	Declarația de Guvernanta Corporativa este în curs de elaborare și va include o astfel de politică
A.9. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să conțină informații privind numărul de întâlniri ale Consiliului și comitetelor în cursul ultimului an, participarea administratorilor (în persoană și în absență) și un raport al Consiliului și comitetelor cu privire la activitățile acestora.		X	Se va corela cu îndeplinirea cerinței de la pct.precedent.
A.10. Declarația privind guvernanta corporativă trebuie să cuprindă informații referitoare la numărul exact de membri independenți din Consiliul de Administrație sau din Consiliul de Supraveghere.		X	Se va corela cu îndeplinirea cerinței de la pct.precedent.
A.11. Consiliul societăților din Categoria Premium trebuie să înființeze un comitet de nominalizare format din persoane fără funcții executive, care va conduce procedura nominalizărilor de noi membri în Consiliu și va face recomandări Consiliului. Majoritatea membrilor comitetului de nominalizare trebuie să fie independentă.		X	Se va corela cu îndeplinirea cerinței de la pct.precedent.
B. SISTEMUL DE GESTIUNE A RISCULUI ȘI CONTROL INTERN			

B.1. Consiliul trebuie să înființeze un comitet de audit în care cel puțin un membru trebuie să fie administrator neexecutiv independent. Majoritatea membrilor, incluzând președintele, trebuie să fi dovedit ca au calificare adecvată relevantă pentru funcțiile și responsabilitățile comitetului. Cel puțin un membru al comitetului de audit trebuie să aibă experiența de audit sau contabilitate dovedită și corespunzătoare. În cazul societăților din Categoria Premium, comitetul de audit trebuie să fie format din cel puțin trei membri și majoritatea membrilor comitetului de audit trebuie să fie independenți		X	Este in curs de constituire.
B.2. Președintele comitetului de audit trebuie să fie un membru neexecutiv independent.		X	Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.
B.3. În cadrul responsabilităților sale, comitetul de audit trebuie să efectueze o evaluare anuală a sistemului de control intern.		X	Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.
B.4. Evaluarea trebuie să aibă în vedere eficacitatea și cuprinderea funcției de audit intern, gradul de adecvare al rapoartelor de gestiune a riscului și de control intern prezentate către comitetul de audit al Consiliului, promptitudinea și eficacitatea cu care conducerea executivă soluționează deficiențele sau slăbiciunile identificate în urma controlului intern și prezentarea de rapoarte relevante în atenția Consiliului.		X	Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.
B.5. Comitetul de audit trebuie să evalueze conflictele de interese în legătură cu tranzacțiile societății și ale filialelor acesteia cu părțile afiliate.		X	Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.
B.6. Comitetul de audit trebuie să evalueze eficiența sistemului de control intern și a sistemului de gestiune a riscului.		X	Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent. Sunt referiri in Raportul anual al administratorilor privitoare la acest aspect
B.7. Comitetul de audit trebuie să monitorizeze aplicarea standardelor legale și a standardelor de audit intern general acceptate. Comitetul de audit trebuie să primească și să evalueze rapoartele echipei de audit intern.		X	Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent. Sunt referiri in Raportul anual al administratorilor privitoare la acest aspect
B.8. Ori de câte ori Codul menționează rapoarte sau analize inițiate de Comitetul de Audit, acestea trebuie urmate de raportări periodice (cel puțin anual) sau ad-hoc care trebuie înaintate ulterior Consiliului.		X	Se va corela cu indeplinirea cerintei de la pct.precedent.
B.9 Niciunui acționar nu i se poate acorda tratament preferențial fata de alți acționari in legătură cu tranzacții și acorduri încheiate de societate cu acționari și afiliații acestora.	X		

<p>B.10. Consiliul trebuie să adopte o politică prin care să se asigure că orice tranzacție a societății cu oricare dintre societățile cu care are relații strânse a carei valoare este egală cu sau mai mare de 5% din activele nete ale societății (conform ultimului raport financiar) este aprobată de Consiliu în urma unei opinii obligatorii a comitetului de audit al Consiliului și dezvăluită în mod corect acționarilor și potențialilor investitori, în măsura în care aceste tranzacții se încadrează în categoria evenimentelor care fac obiectul cerințelor de raportare.</p>		X	Se va avea în vedere adoptarea de către Consiliu a unei astfel de politici. Si includerea ei în regulamentul de guvernanta corporative propriu
<p>B.11. Auditurile interne trebuie efectuate de către o divizie separată structural (departamentul de audit intern) din cadrul societății sau prin angajarea unei entități terțe independente.</p>		X	Auditul intern al societatii va fi realizat de catre o entitate terta independenta pe baza de contract de prestari servicii sau prin departament intern separat structural
<p>B.12. În scopul asigurării îndeplinirii funcțiilor principale ale departamentului de audit intern, acesta trebuie să raporteze din punct de vedere funcțional către Consiliu prin intermediul comitetului de audit. În scopuri administrative și în cadrul obligațiilor conducerii de a monitoriza și reduce riscurile, acesta trebuie să raporteze direct directorului general.</p>		X	Auditorul intern va raporta din punct de vedere functional catre Consiliul de Administratie si Comitetul de Audit , iar administrativ catre Directorul General.
<p>C. POLITICA DE REMUNERARE</p>			
<p>C.1. Societatea trebuie să publice pe pagina sa de internet politica de remunerare și să includă în raportul anual o declarație privind implementarea politicii de remunerare în cursul perioadei anuale care face obiectul analizei. Politica de remunerare trebuie formulată astfel încât să permită acționarilor înțelegerea principiilor și a argumentelor care stau la baza remunerației membrilor Consiliului și a Directorului General, precum și a membrilor Directoratului în sistemul dualist. Aceasta trebuie să descrie modul de conducere a procesului și de luare a deciziilor privind remunerarea, să detalieze componentele remunerației conducerii executive (precum salarii, prime anuale, stimulente pe termen lung legate de valoarea acțiunilor, beneficii în natura, pensii și altele) și să descrie scopul, principiile și prezumțiile ce stau la baza fiecărei componente (inclusiv criteriile generale de performanță aferente oricărei forme de remunerare variabilă). În plus, politica de remunerare trebuie să specifice durata contractului directorului executiv și a perioadei de preaviz prevăzută în contract, precum și eventuala compensare pentru revocare fără justa cauză.</p>		X	Conform Actului constitutiv al societatii, remunerarea membrilor Consiliului de Administratie este o atributie a Adunarii Generale a Actionarilor. Dupa elaborare si aprobare Politica de remunerare va fi publicata pe site de odata cu reconfigurarea paginii de internet a companiei.

Orice schimbare esențială intervenită în politica de remunerare trebuie publicată în timp util pe pagina de internet a societății.			
D. ADĂUGÂND VALOARE PRIN RELAȚIILE CU INVESTITORII			
D.1 Societatea trebuie să organizeze un serviciu de Relații cu Investitorii – făcut cunoscut publicului larg prin persoana/persoanele responsabile sau ca unitate organizatorică. În afară de informațiile impuse de prevederile legale, societatea trebuie să includă pe pagina sa de internet o secțiune dedicată Relațiilor cu Investitorii, în limbile română și engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, inclusiv:	X		
D.1.1. Principalele reglementari corporative: actul constitutiv, procedurile privind adunările generale ale acționarilor;	X		
D.1.2. CV-urile profesionale ale membrilor organelor de conducere ale societății, alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv poziții executive și neexecutive în consilii de administrație din societăți sau din instituții non-profit;		X	Cerinta va fi implementata odata cu reconfigurarea paginii de internet a companiei.
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice (trimestriale, semestriale și anuale) – cel puțin cele prevăzute la punctul D.8 – inclusiv rapoartele curente cu informații detaliate referitoare la neconformitatea cu prezentul Cod;	X		
D.1.4. Informații referitoare la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele informative; procedura de alegere a membrilor Consiliului; argumentele care susțin propunerile de candidați pentru alegerea în Consiliu, împreună cu CV-urile profesionale ale acestora; întrebările acționarilor cu privire la punctele de pe ordinea de zi și răspunsurile societății, inclusiv hotărârile adoptate;	X		
D.1.5. Informații privind evenimentele corporative, cum ar fi plata dividendelor și a altor distribuiri către acționari, sau alte evenimente care conduc la dobândirea sau limitarea drepturilor unui acționar, inclusiv termenele limită și principiile aplicate acestor operațiuni. Informațiile respective vor fi publicate într-un termen care să le permită investitorilor să adopte decizii de investiții;	X		
D.1.6. Numele și datele de contact ale unei persoane care va putea să furnizeze, la cerere, informații relevante;		X	Cerinta va fi implementata odata cu reconfigurarea paginii de internet a companiei.

D.1.7. Prezentările societății (de ex., prezentările pentru investitori, prezentările privind rezultatele trimestriale, etc.), situațiile financiare (trimestriale, semestriale, anuale), rapoartele de audit și rapoartele anuale.	X		
D.2. Societatea va avea o politică privind distribuția anuală de dividende sau alte beneficii către acționari, propusă de Directorul General sau de Directorat și adoptată de Consiliu, sub forma unui set de linii directe pe care societatea intenționează să le urmeze cu privire la distribuirea profitului net. Principiile politicii anuale de distribuție către acționari vor fi publicate pe pagina de internet a societății.		X	Distribuirea de dividende se stabilește prin hotărâre a Adunării Generale a Acționarilor conform prevederilor Actului constitutiv al societății. Publicarea pe site-ul companiei a politicii privind distribuirea anuală de dividende se va face după elaborarea și aprobarea acesteia de către organele de conducere interne.
D.3. Societatea va adopta o politică în legătură cu previziunile, fie că acestea sunt făcute publice sau nu. Previziunile se referă la concluzii cuantificate ale unor studii ce vizează stabilirea impactului global al unui număr de factori privind o perioadă viitoare (așa numitele ipoteze): prin natura sa, această proiecție are un nivel ridicat de incertitudine, rezultatele efective putând diferi în mod semnificativ de previziunile prezentate inițial. Politica privind previziunile va stabili frecvența, perioada avută în vedere și conținutul previziunilor. Dacă sunt publicate, previziunile pot fi incluse numai în rapoartele anuale, semestriale sau trimestriale. Politica privind previziunile va fi publicată pe pagina de internet a societății.		X	Publicarea pe site-ul companiei a politicii în legătură cu previziunile se va face după elaborarea și aprobarea acesteia de către organele de conducere interne
D.4. Regulile adunărilor generale ale acționarilor nu trebuie să limiteze participarea acționarilor la adunările generale și exercitarea drepturilor acestora. Modificările regulilor vor intra în vigoare, cel mai devreme, începând cu următoarea adunare a acționarilor.	X		
D.5. Auditorii externi vor fi prezenți la adunarea generală a acționarilor atunci când rapoartele lor sunt prezentate în cadrul acestor adunări.	X		
D.6 Consiliul va prezenta adunării generale anuale a acționarilor o scurtă apreciere asupra sistemelor de control intern și de gestiune a riscurilor semnificative, precum și opinii asupra unor chestiuni supuse deciziei adunării generale.	X		
D.7. Orice specialist, consultant, expert sau analist financiar poate participa la adunarea acționarilor în baza unei invitații prealabile din partea Consiliului. Jurnaliștii acreditați pot, de asemenea, să participe la adunarea generală a acționarilor, cu excepția cazului în care Președintele Consiliului hotărăște în alt sens.	X		
D.8. Rapoartele financiare trimestriale și semestriale vor include informații atât în limba română cât și în limba engleză referitoare la factorii cheie care influențează modificări în nivelul vânzărilor, al profitului operațional, profitului net și al altor indicatori financiari	X		

relevanți, atât de la un trimestru la altul cât și de la un an la altul.			
D.9. O societate va organiza cel puțin două ședințe/teleconferințe cu analiștii și investitorii în fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate în secțiunea relații cu investitorii a paginii de internet a societății la data ședințelor/teleconferințelor.		X	O politica in acest sens va fi elaborate de Consiliu daca va fi considerata oportuna
D.10. În cazul în care o societate susține diferite forme de expresie artistică și culturală, activități sportive, activități educative sau științifice și consideră că impactul acestora asupra caracterului inovator și competitivității societății fac parte din misiunea și strategia sa de dezvoltare, va publica politica cu privire la activitatea sa în acest domeniu.		X	O politica in acest sens va fi elaborate de Consiliu daca va fi considerata oportuna

Presedintele Consiliului de Administratie

Doina Olimpia Stanciu

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Consiliul de administrație și acționariatul UAMT S.A.

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **UAMT SA ("Societate")** cu sediul social în Oradea, Șoseaua Uzinelor nr. 8, județ Bihor, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO 54620, care cuprind situația individuală a poziției financiare la data de 31 decembrie 2023, situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii și situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative la situațiile financiare.

2. Situațiile financiare la 31 decembrie 2023 se identifică astfel:

- | | |
|------------------------------------------------------|----------------|
| • Activ net/ Total capitaluri proprii: | 67.376.388 RON |
| • Rezultatul net al exercițiului financiar (profit): | 84.903 RON |

3. În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2023, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiului financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit („ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”).

Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea „Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem

independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabilie (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obișnuit sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Aspecte cheie de audit

5. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu furnizăm o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Aspecte cheie de audit	Abordarea auditului cu privire la aspectul cheie de audit
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Am identificat recunoașterea veniturilor din exploatare ca fiind aspect cheie de audit, întrucât veniturile reprezintă unul dintre indicatorii cheie de performanță ai societății, astfel existând un risc în legătură cu recunoașterea acestora pentru atingerea unor obiective sau așteptări specifice. Veniturile din activitatea de exploatare din vânzarea de produse finite reprezintă activitatea de bază a Societății.</p> <p>În categoria veniturilor sunt cuprinse în principal veniturile din exploatare, respectiv aferente procedurii și comercializării pieselor și subansamblelor pentru mijloace de transport, pieselor turnate din aliaje neferoase etc., atât clienților interni, cât și externi. Venitul este recunoscut la livrarea bunurilor</p>	<p>Procedurile noastre de audit în legătură cu recunoașterea veniturilor din vânzarea produselor finite au inclus:</p> <ul style="list-style-type: none"> - evaluarea controalelor interne cu privire la realizarea vânzării pe baza livrărilor valide, - verificarea înregistrării veniturilor în perioadele corecte conform transferului de riscuri și beneficii, pentru vânzările din lunile de la finalul anului, - testarea veniturilor din vânzarea de produse finite prin teste de audit de detaliu care au inclus pregătirea unei selecții statistice a clienților și obținerea scrisorilor de confirmare a veniturilor înregistrate în timpul anului, precum și selectarea unor tranzacții individuale pentru clienții neconfirmați și solicitarea documentelor suport, - analiza veniturilor înregistrate pentru înțelegerea evoluției acestora, precum și compararea veniturilor cu cele înregistrate

vândute. În anul 2023, veniturile din exploatare au înregistrat o scădere de aproximativ 48,26% față de exercițiul financiar precedent, de la 81.136.605 lei la 41.974.575 lei.	în perioada precedentă. - evaluarea adecvării modului de prezentare a informațiilor în notele explicative la situațiile financiare
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Evidențierea unor aspecte - continuitatea activității

6. Fără a modifica opinia noastră, atragem atenția asupra situației actuale impuse de starea de război din Ucraina și din Orientul apropiat, precum și de criza energetică, efectele fiind: restrângerea piețelor de aprovizionare cu materie primă și a piețelor de desfacere a produselor finite, scumpirea prețurilor la materiile prime, întâzieri la aprovizionarea materialelor, creșterea prețurilor la carburanți, energie electrică, gaz ceea ce conduce la costuri majorate și la diminuarea profitului ori generarea de pierderi. Conducerea monitorizează îndeaproape situația și adoptă măsurile ce se impune pentru a minimiza impactul crizei asupra activității operaționale și financiare. Cu excepția mențiunii anterioare, dar fără a fi în măsură să calculăm un impact previzibil asupra societății, nu s-au înregistrat evenimente ulterioare importante, care ar putea avea un impact asupra situațiilor financiare. Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Alte informații – Raportul administratorilor

7. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016,

emis de Ministerul Finanțelor Publice pentru aprobarea Reglementărilor contabile, conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, capitolul III, punctele 15-19;

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, capitolul III, punctele 15-19.

În plus, în baza cunostințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

8. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
9. În întocmirea situațiilor financiare individuale, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectele referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
10. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

11. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulat, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
12. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.
 - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentării de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
13. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernața, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
14. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, că ar putea să ne afecteze independența și unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.

15. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernarea, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. Am fost numiți de Adunarea Generală a Acționarilor la data de 29.08.2022 să audităm situațiile financiare ale UAMT S.A. pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2023.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare individuale exprimată în acest raport este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport.
- În desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 aliniatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Auditorul statutar pentru misiunea de audit pentru care s-a întocmit acest raport al auditorului independent este Agache Angela Aurora.

Raport privind conformitatea cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei ("Standardul Tehnic de Reglementare privind Formatul Unic European de Raportare Electronică" sau „ESEF”)

Am efectuat o misiune de asigurare rezonabilă asupra conformității situațiilor financiare întocmite de UAMT S.A. incluse în raportul financiar anual în format ESEF („fișierele digitale”), cu Regulamentul Delegat (UE) 2018/815 al Comisiei cu privire la Formatul Unic European de Raportare Electronică („Regulamentul ESEF”).

Responsabilitatea conducerii SC UAMT S.A. pentru fișierele digitale întocmite în conformitate cu ESEF

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea fișierelor digitale în conformitate cu ESEF. Această responsabilitate include:

- proiectarea, implementarea și menținerea controlului intern relevant pentru aplicarea ESEF;
- selectarea și aplicarea marcajelor iXBRL corespunzătoare, utilizând raționamentul profesional, dacă este necesar;
- asigurarea consecvenței între fișierele digitale și situațiile financiare care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificările ulterioare.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul fișierelor digitale

Avem responsabilitatea de a exprima o concluzie cu privire la măsura în care situațiile financiare incluse în raportul financiar anual sunt în conformitate cu ESEF, în toate aspectele semnificative, în baza probelor obținute. Misiunea noastră de asigurare rezonabilă a fost efectuată în conformitate cu Standardul internațional privind Misiunile de Asigurare 3000 (revizuit), Alte misiuni de asigurare decât auditurile sau revizuirile informațiilor financiare istorice (ISAE 3000) emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Audit și Asigurare.

O misiune de asigurare rezonabilă în conformitate cu ISAE 3000 presupune efectuarea de proceduri pentru a obține probe cu privire la conformitatea cu ESEF. Natura, plasarea în timp și amploarea procedurilor selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscului de abateri semnificative de la dispozițiile prevăzute în ESEF, cauzate fie de fraudă sau de eroare. O misiune de asigurare rezonabilă include:

- obținerea unei înțelegeri a procesului de pregătire a fișierelor digitale în conformitate cu ESEF, inclusiv a controalelor interne relevante;
- reconcilierea fișierelor digitale care includ datele marcate, cu situațiile financiare auditate ale Societății care vor fi publicate în conformitate cu Ordinul 2844/2016 cu modificările ulterioare;
- evaluarea dacă toate situațiile financiare care sunt incluse în raportul financiar anual sunt întocmite într-un format XHTML valabil.
- evaluarea gradului de adecvare al elementelor iXBRL utilizate de entitatea UAMT S.A., selectate din taxonomia ESEF, și crearea unor elemente de extensie în cazul în care nu s-a putut identifica niciun element corespunzător în taxonomia ESEF; și
- evaluarea utilizării ancorelor pentru elementele de extensie.

Considerăm că probele obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru concluzia noastră

SC UAMT SA ORADEA

Concluzia

În opinia noastră, situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 incluse în raportul financiar anual, în fișierele digitale sunt, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Regulamentul ESEF.

În prezenta secțiune nu exprimăm o opinie de audit, o concluzie de revizuire sau orice altă concluzie de asigurare privind situațiile financiare. Opinia noastră de audit asupra situațiilor financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023 este inclusă în secțiunea Raportul cu privire la situațiile financiare anuale de mai sus.

În numele

S.C. CONTAFISC AUDIT S.R.L.

Sediul Social: str. Agricultorilor, nr. 15, Oradea, jud. Bihor

C.I.F. 15968944

Auditor,

Agache Angela Aurora

Membră a C.A.F.R. cu nr. 1314/2016

Oradea, 29 martie 2024

Buget 2024

Budget 2024

NR CRT	BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI	PROFIT AND LOSS
I	VENITURI TOTALE (1+2)	TOTAL INCOME
1)	VENITURI DIN EXPLOATARE	OPERATING INCOME
a	Venituri din vanzarea marfurilor (707)	Revenue from sale of goods (707)
b	Productia vanduta (701+702+703+704+705+706+708-709)	Sold production
a+b	CIFRA DE AFACERI	TURNOVER
c	alte venituri	Other
2)	VENITURI FINANCIARE	FINANCIAL INCOME
II	CHELTUIELI TOTALE (1+2)	TOTAL EXPENSES (1 + 2)
1)	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	EXPLOITATION EXPENSES
a	Cheltuieli privind marfurile (607)	Expenditure on goods (607)
	CHELTUIELI MATERIALE TOTAL (b+c+d+e)	TOTAL MATERIAL EXPENSES (b + c + d + e)
i	Alte	Other
î+j	CHELTUIELI CU PERSONALUL	STAFF COSTS
n	Cheltuieli cu amortizarile si provizioanele (681+685)	Depreciation charges and provisions (681)
2)	CHELTUIELI FINANCIARE	FINANCIAL EXPENSES
III	REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI (I-II)	GROSS RESULTt (I-II)
V	Rata profitului la Cifra de afaceri	Profit ratio to turnover

TOTAL 2024	
LEI	EUR
50,957,575	10,232,445
50,925,166	10,225,937
950,166	190,796
49,000,000	9,839,357
49,950,166	10,030,154
975,000	195,783
32,410	6,508
48,837,286	9,806,684
48,278,986	9,694,575
763,790	153,372
28,971,096	5,817,489
4,544,099	912,470
10,000,000	2,008,032
4,000,000	803,213
558,300	112,108
2,120,290	425,761
4.24%	4.24%

Director General
Ioan Stanciu

Sef Dep. Fin.Contab
Anamaria Masgras-Denut