



S.C. UTILAJ GREU S.A.

Capital social:1.691.467,50 lei

C.I.F.: RO2410198 O.R.C. : J13/1016/1991

Contul:RO33RZBR0000060010951487 Raiffeisen Bank Murfatlar

Sediul social: Murfatlar, str. Ciocârliei, nr.1, jud. Constanța

Phone: 0241-234395 Fax: 0372877985

www.utilaj-greu.ro e-mail: utilajgreu@gmail.com

NOTE EXPLICATIVE

la situatiile financiare anuale ale anului 2015,

NOTA nr.1 – Active imobilizate

NR. CRT	DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	VALOAREA BRUTĂ					
		SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CREȘTERI		SCĂDERI		SOLD LA SFÂRȘITUL EXERCITIULUI FINANCIAR
			PRIN ACHIZIȚII REORG. Alte	PRIN REEVAL.	PRIN CEDĂRI, ALTE	PRIN REEVAL.	
	o	1	2	3	4	5	6
1	Alte imobilizări necorporale	5,735	0	0	0	0	5,735
2	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	5,735	0	0	0	0	5,735
3	Terenuri activ. proprie	733929	0	0	0	0	733,929
4	Terenuri invest. imobiliare	518571	0	0	518,571	0	0
5	TERENURI	1,252,500	0	0	518,571	0	733,929
6	Constr. activ. proprie	516104	0	0	0	0	516,104
7	Constr. invest. imob.	1338059	0	0	1,338,059		0
8	CONSTRUCȚII	1,854,163	0	0	1,338,059	0	516,104
9	Echip. tehnologice	959254	31,626	0	0	0	990,880
10	Instal. ap. maș. și control	23218	0	0	0	0	23,218
11	Mijloace de transport	641390	0	0	69	0	641,321
12	INSTAL. TEHNICE ȘI MAȘINI	1,623,862	31,626	0	69	0	1,655,419
13	Alte echip. protecție, mobilier	13,845	0	0	0	0	13,845
14	ECHIP. PROTE., MOBILIER	13,845	0	0	0	0	13,845
15	INVESTITII IMOBILIARE	0	1,856,630	0	119,603	0	1,737,027
16	AV. ȘI IMOB. ÎN CURS	0	0	0	0	0	0
17	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	15719	0	0	15,719	0	0
T O T A L		4,765,824	1,888,256	0	1,992,021	0	4,662,059

Valorile brute reprezintă valorile cu care sunt înregistrate în contabilitate imobilizările, creșterile sunt urmare achizițiilor, reorganizărilor între grupele de mijloace fixe, reevaluări, iar scăderile sunt generate de cedări, reorganizări, reevaluare. La începutul anului, în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, o parte din construcții (în valoare de 1338059 lei) și terenuri (în valoare de 518571 lei) au fost reclasificate ca investiții imobiliare.

În bilanț, imobilizările corporale sunt înregistrate la cost istoric minus amortizarea cumulată și eventualele ajustări de depreciere .

NR. CRT	DENUMIREA ELEMENTULUI DE IMOBILIZARE	AJUSTĂRI DE VALOARE (amortiz. și ajust.pt.deprec. sau pierdere valoare)					
		SOLD LA ÎNCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	CREȘTERI		REDUCERI SAU RELUĂRI		SOLD LA SFÂRȘITUL EXERCITIULUI FINANCIAR
			AMOR. ÎN CURSUL ANULUI	PRIN REEVAL.	AMOR. AFERENT IMOB.SCO ASE DIN EVID.	PRIN REEVAL.	
	0	1	2	3	4	5	6
1	Alte imobilizări necorporale	5,607	128	0	0	0	5,735
2	IMOBILIZĂRI NECORPORALE	5,607	128	0	0	0	5,735
3	Terenuri activ. proprie	0	0	0	0	0	0
4	Terenuri invest. imobiliare	0	0	0	0	0	0
5	TERENURI	0	0	0	0	0	0
6	Constr.activ. proprie	206,377	20,695	0	0	0	227,072
7	Constr. invest. imob.	429,738	0	0	429,738		0
8	CONSTRUCȚII	636,115	20,695	0	429,738	0	227,072
9	Echip. tehnologice	746,639	35,749	0	0	0	782,388
10	Instal. ap. maș. și control	21,557	1,075	0	0	0	22,632
11	Mijloace de transport	608,391	10,930	0	0	0	619,321
12	INSTAL. TEHNICE ȘI MAȘINI	1,376,587	47,754	0	0	0	1,424,341
13	Alte echip. protecție, mobilier	13,448	67	0	0	0	13,515
14	ECHIP. PROTE., MOBILIER	13,448	67	0	0	0	13,515
15	INVESTITII IMOBILIARE	0	468,645	0	34,046	0	434,599
16	AV. ȘI IMOB. ÎN CURS	0	0	0	0	0	0
17	IMOBILIZĂRI FINANCIARE	11,019	0	0	11,019	0	0
	TOTAL	2,042,776	537,289	0	474,803	0	2,105,262

Duratele de functionare sunt conform Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, amortizarea se calculează după metoda liniară .

Nu s-au înregistrat investiții în curs la finele anului 2015.

Imobilizările financiare reprezentau titluri de participare detinute la societăți neafiliate, titluri ce au fost vandute în cursul anului 2015.

NOTA nr.2 Provizioane

La data de 31.12.2015 societatea nu înregistrează provizioane de riscuri si cheltuieli.

NOTA nr.3 Repartizarea profitului

În anul 2015, s-a înregistrat un profit net de 158.888,68 lei. Consiliul de administratie propune utilizarea profitului net pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

NOTA nr.4 Analiza rezultatului din exploatare, informatii pe segmente

- lei -

Nr. crt	VENITURI SI CHELTUIELI	Program 2015	Realizat 2015
1	VENITURI TOTALE, din care :	3,067,439	2,676,418
1.1	Venituri din exploatare, din care	2,536,939	2,660,961
1.1.1	Venituri din activ. de bază	2,536,439	2,142,627
1.1.2	Venituri din alte activitati de exploatare	500	518,334
1.2	Venituri financiare	31	15,457
2	CHELTUIELI TOTALE, din care :	2,883,441	2,517,530
2.1	Cheltuieli de exploatare, din care:	2,883,441	2,518,959
2.1.1	Cheltuieli alte activității de bază	2,789,812	2,376,268
2.1.2	Cheltuieli din alte activitati de exploatare	93,629	142,691
2.2	Cheltuieli financiare	-	-1,429
3	REZULTAT BRUT TOTAL, din care:	183,998	158,888
3.1	Rezultat brut din exploatare, din care:	152,998	142,002
3.1.1	Rezultat brut al activității de bază	-253,373	-233,641
3.1.2	Rezultat brut alte activitati de exploatare	406,371	375,643
3.2	Rezultatul brut financiar	31	16,886

NOTA nr.5 Situatia creantelor si datoriilor,**Creante comerciale si alte creante**

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2015	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Total , din care :	682.629	682.629	-
Creante comerciale nete	612.310	612.310	-
Alte creante	70.319	70.319	-

Creantele comerciale cuprind :

- lei -

Descriere	Sold la 31.12.2015
Furnizori – debitori	800
Cienti curenti	534.736
Cienti facturi de intocmit	-4.138
Cienti incerti si în litigiu	636.196
Ajustare clienti incerti	-555.284
Total	612.310

Societatea înregistrează în anul 2015 o ajustare suplimentară de 70.281 lei pentru pierderile estimate din incapacitatea ulterioară a clienților de a face plățile necesare. Dacă se deteriorează condițiile financiare ale clienților, având ca rezultat o depreciere a capacității lor de a face plăți, s-ar putea să fie necesare ajustări suplimentare în perioadele viitoare .

Datorii comerciale si alte datorii

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2015	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1- 5 ani	peste 5 ani
Total, din care :	233.490	202.944	30.546	-
Datorii comerciale	177.489	177.489	-	-
Alte datorii	56.001	25.455	30.546	-

Datoriile comerciale cuprind :

- lei -

Descriere	Sold la 31.12.2015
Furnizori	177.489
Furnizori de imobilizări	0
Furnizori facturi nesosite	0
Total	177.489

Alte datorii cuprind :

- lei-

Descriere	Sold la 31.12.2015
Datorii în legătură cu personalul	7,089
Contributii la fondul pt. asigurări sociale	5,704
Contributii la fondul pt. asigurări sociale de sanatate	2,642
Contributii la fondul de somaj	201
Impozite pe salarii	3,422
TVA	6,397
Fonduri speciale – taxe si vârsăminte asimilate	0
Creditori diversi	0
Alte datorii	30,546
TOTAL	56,001

NOTA nr.6 Principii, politici si metode contabile

Situațiile financiare sunt întocmite conform prevederilor Legii 82/1991 republicată și OMFP 1802/2014 și cuprind :

- bilanț
- contul de profit și pierdere
- situația modificărilor capitalului propriu
- situația fluxurilor de numerar
- notele explicative la situațiile financiare anuale

Situațiile financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității. Societatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

Principiul permanenței metodelor. Metodele de evaluare sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Principiul prudenței. Evaluarea a fost făcută pe o bază prudentă, și în special:

- a) a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) s-a ținut cont de toate datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) s-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) s-a ținut cont de toate deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul independenței exercițiului. Au fost înregistrate veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

Principiul necompensării. Nu au fost compensate elementele de activ și de datorii sau elementele de venituri și cheltuieli.

Nu s-au înregistrat abateri de la principiile contabile generale prevăzute în prezenta secțiune.

Rezumatul politicilor contabile semnificative

Politicile contabile sunt principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice adoptate de societate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale. În absența

unui Standard Național de Contabilitate specific, conducerea folosește raționamentul profesional la dezvoltarea unei politici contabile care sa ofere cele mai utile informații utilizatorilor situațiilor financiare ale societății, pe baza Standardelor Internaționale de Raportare financiară (IFRS) si a Standardelor Internaționale de Contabilitate (IAS).

Aceste politici contabile au fost corelate cu principalele politici de întreprindere pe care le aplică societatea UTILAJ GREU SA. De asemenea, politicile contabile au fost armonizate cu politicile contabile aplicate în grupul SIF TRANSILVANIA din care societatea face parte .

Politicile contabile semnificative sunt următoarele :

- a. Imobilizări corporale - imobilizările corporale sunt prezentate la cost minus amortizarea acumulată. Amortizarea este calculată pe baza metodei liniare pe durata estimată de viață utilă, după cum urmează :

- clădiri - 20 – 50 ani
- masini, instalatii - 3 – 10 ani
- mobilă si echipament de birou - 3 – 5 ani
- mijloace de transport - 5 – 7 ani

Imobilizările în curs de executie si terenurile nu sunt amortizate.

Amortizarea este alocată activelor de la data de la care intră în folosință .

- b. Active necorporale - activele necorporale sunt amortizate utilizând metoda lineară, pe durata lor estimată de viață de 3 ani .
- c. Imobilizările financiare- imobilizările financiare sunt instrumente financiare disponibile pentru vânzare si reprezintă investiții în titluri de valoare cotate, ele fiind înregistrate initial la cost, la data comercializării . Aceste investiții sunt evaluate apoi la valoarea justă, care este determinată pe baza preturilor cotate pe piață. Pierderile de valoare ale titlurilor de valoare clasificate ca fiind disponibile pentru vânzare sunt recunoscute la profit si pierdere .
- d. Stocurile – stocurile sunt prezentate la valoarea cea mai mică dintre cost si valoarea netă realizabilă . La vânzarea, respectiv consumul stocurilor, valoarea contabilă este recunoscută drept o cheltuială a perioadei . Evaluarea iesirii stocurilor se face utilizându-se metoda „first in-first out” (FIFO). O ajustare de valoare este înregistrată pentru stocuri în exces si pentru perimare.
- e. Conversii în monedă străină – tranzacțiile în monedă străină sunt convertite în lei la rata de schimb care este în vigoare la data tranzacției . Activele si datoriile monetare exprimate în monede străine sunt convertite în lei la rata schimbului care este în vigoare la data bilantului. Câștigurile si pierderile care rezultă din tranzacții cu valută sunt trecute în contul de profit si pierdere.
- f. Creante comerciale - creantele comerciale sunt prezentate la valoarea lor nominală redusă cu ajustările de depreciere pentru valori îndoielnice estimate.
- g. Numerar si echivalente de numerar - numerarul si echivalentele de numerar cuprind contul curent de numerar si contul bancar curent .
- h. Alte investiții pe termen scurt - alte investiții pe termen scurt se referă la depozite bancare care nu sunt legate de servituti si care au termene de scadență de 1-3 luni de la data respectivă a depozitului .
- i. Rezerve – rezervele legale sunt constituite prin alocarea a 5% din profitul brut până la 20% din capitalul social subscris .

Rezervele din reevaluare cuprind rezervele constituite cu ocazia reevaluărilor din perioada 2000-2015. Alte rezerve cuprind sume distribuite pentru investitii, rezerve din reevaluarea disponibilităților bănești în valută înregistrate direct la capitaluri proprii, precum și rezerve din facilități fiscale acordate pentru activitatea din Zona Liberă Murfatlar (scutire/diminuare impozit pe profit).

- j. Datorii de la/către terți - datoriile de la/către terți sunt declarate la valoarea nominală .
- k. Venitul - venitul reprezintă suma netă facturată/de facturat pentru bunurile furnizate și serviciile prestate în timpul anului .
- l. Provizioane – provizioanele sunt recunoscute atunci când societatea are o obligație prezentă legală sau constructivă ca urmare a evenimentelor trecute și este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru decontarea obligației și, de asemenea, se poate face o estimare credibilă a valorii . Atunci când se așteaptă ca un provizion să fie rambursat, rambursarea va fi recunoscută ca un activ numai atunci când este virtual sigură .

NOTA nr.7 Participatii si surse de finantare

Capitalul social al societății este în sumă de 1.691.468 lei	
Numărul de acțiuni comune	676.587
Valoarea nominală a fiecărei acțiuni	2,5 lei
Acțiuni emise în cursul anului	- nu este cazul
Obligațiuni emise în cursul anului	- nu este cazul
Acțiuni și obligațiuni răscumpărate	- nu este cazul

NOTA nr.8 Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Număr mediu de salariați	- 10
Cheltuieli cu salariile	- 149.884 lei
Cheltuieli cu tichete	- 2.700 lei
Cheltuieli cu asigurările sociale	- 58.260 lei
Salariul mediu brut realizat	- 1.249 lei lunar

DIRECTORI

Salariul mediu brut pe funcții
 - director general - 5.400 lei brut lunar

Indemnizația brută lunară a administratorilor este de 1.121 lei/persoană și a președintelui CA 1.401 lei .

Nu există obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foști membri ai organelor de administrație și conducere .

Nu s-au acordat avansuri și credite membrilor organelor de administrație și conducere în timpul exercitiului .

Societatea cotează pe BVB- Segmentul ATS - Categoria AeRO si este supravegheată de ASF .

NOTA nr.9 Principalii indicatori economico-financiari

1. Indicatori de profitabilitate

-Rentabilitatea capitalurilor proprii ($\text{Profit net} / \text{Capitaluri proprii} * 100$) = 3,22%

2. Indicatori de lichiditate

- Lichiditate curentă ($\text{Active curente} / \text{Datorii curente}$) = 12,86

Valoarea se situează peste valoarea acceptabilă 2, valoare care oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente .

- Lichiditate imediată ($(\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$) = 11,94

Valoarea se situează peste valoarea recomandată de 1, ceea ce indică faptul că nu sunt dificultăți de achitare a datoriilor curente din valorile de trezorerie existente si din cele care se vor încasa din creante la scadență .

3. Indicatori de gestiune

- Durata de recuperare a creantelor ($\text{Creante} / \text{Cifra de afaceri} * 365$) = 115 zile

Nivelul indicatorului arată numărul de zile până la care clienții își achită datoriile față de societate. Se apreciază ca fiind un număr mare de zile si indică creante care nu se pot încasa într-un termen scurt.

- Durata medie de rambursare a datoriilor ($\text{Datorii} / \text{Cifra de afaceri} * 365$) = 29 zile

Nivelul indicatorului arată numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi . Se apreciază ca fiind un număr de zile destul de mare si arată că societatea folosește creditul comercial pentru o perioadă rezonabilă .

- Viteza de rotație a stocurilor ($\text{Cifra de afaceri} / \text{Stocuri}$) = 11,49 ori

4. Indicatori de risc

Nu s-au calculat întrucât societatea nu înregistrează credite .

5. Indicatorii pietei de capital

- Rezultat pe acțiune ($\text{Profit net} / \text{nr acțiuni comune}$) = 0,23 lei

- Pretul de piață al acțiunilor = 2 lei

- Valoarea contabilă a acțiunilor ($\text{Capital propriu} / \text{nr. de acțiuni comune}$) = 7,05 lei

NOTA nr.10 Alte informatii

SC UTILAJ GREU SA este o societate pe acțiuni, înființată în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 privind societățile comerciale .

Sediul social este în orasul Murfatlar, str. Ciocîrliei, nr.1, jud. Constanța, România .

Activitatea principală a societății este închirierea de bunuri imobiliare, urmată de comerțul engros cu produse energetice si prestații cu utilaje de construcții cu deservent.

Societatea nu detine participatii la alte societati.

Societatea face parte din grupul SIF TRANSILVANIA, sediul societății mamă este în orasul Brasov, str.Nicolae Iorga, nr.2, România. Din totalul de 6765.87 acțiuni SIF TRANSILVANIA detine 476226 acțiuni reprezentând 70,39% din capitalul social, restul de 200361 acțiuni reprezentând 29,61% fiind deținute în ponderi ce nu depășesc 6,33% de

către alți acționari . În anul 2015 societatea nu a avut tranzacții cu entitățile legate, așa cum sunt ele definite de Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene .

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în conformitate cu prevederile Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene .

Situațiile financiare întocmite pentru anul 2015 sunt proprii societății și nu grupului.

Ele au fost întocmite în lei, conversia elementelor valutare efectuându-se la cursul de schimb BNR din data de 31.12.2015 .

Denumirea societății **SC UTILAJ GREU**

Forma juridică **SA**

Sediul social **Murfatlar, str. Ciocârliei, nr. 1, jud. Constanta**

Certificat de înmatriculare **J/13/1016/1991**

Filiale - nu este cazul

Sector de activitate **ÎNCHIRIERI, PRESTĂRI SERVICII, COMERT**

Activitatea principală - **INCHIRIERI (COD 6820 CAEN)**

Evenimente importante - nu este cazul

Evenimente ulterioare bilanțului - nu este cazul

Parti afiliate: Societățile comerciale din grupul de consolidare al SIF TRANSILVANIA SA

Totalul activelor și pasivelor din bilanț 5.167.062 lei

Situațiile financiare au fost întocmite în lei .

Cifra de afaceri 2.142.627 lei

Rezultatul brut al exercitiului 158.888 lei

Rezultatul net al exercitiului 158.888 lei

Impozitul pe profit 0 lei

Rata reală de impozitare 0 %

Impozitul pe profit aferent activității curente 0 lei

Impozitul pe profit aferent activității extraordinare - nu este cazul

Cheltuieli cu chiriile și ratele pentru leasingul operational - nu este cazul

Contracte de leasing financiar - nu este cazul

Onorarii plătite cenzorilor/auditorilor 19.852 lei

Datorii probabile cu angajamente acordate - nu este cazul

Datorii către partea afiliată - nu este cazul

NOTA nr.11 Stocuri

lei

Stocuri	Sold la 31.12.2015
Total, din care :	186.494
Materiale, ob.inventar, piese schimb	48.065
Produse aflate la terți	26.778
Mărfuri aflate la terți	931

Stocuri degradate (deseuri)	110.720
Ajustare valoare stocuri degradate (deseuri)	6.414

Stocurile degradate vor fi valorificate ca deseuri industriale reciclabile, conform prevederilor legale. Valoarea lor reziduală în bilant este 0, estimându-se că aceasta va fi anulată de suma cheltuielilor de valorificare .

NOTA nr.12 Numerar si echivalent de numerar (lei)

Numerar disponibil la 31.12.2015	1.740.932 lei
din care :	
- Casă si conturi curente în bănci	118.328 lei
- Depozite bancare pe termen scurt	1.622.604 lei

NOTA nr.13 Gestionarea riscurilor

Conceptul general al riscurilor se bazează pe vizibilitatea riscurilor cheie care împiedică societatea să-si atingă obiectivele de afaceri . Aceasta acoperă toate zonele de risc : riscuri strategice, operationale, financiare si întâmplătoare .

Gestionarea riscurilor în societate presupune o modalitate sistematică si proactivă de analiză, de revizuire si de gestionare a tuturor oportunităților, amenințărilor si riscurilor legate de obiectivele propuse, mai degrabă decât eliminarea riscurilor. Gestionarea riscurilor si elementele sale sunt integrate în activitățile desfășurate . Unul din principiile de bază este acela că detinătorul afacerii sau functiei este, în acelasi timp, detinătorul riscului. Totusi este responsabilitatea tuturor celor din societate sa identifice riscurile care ne împiedica sa atingem obiectivele. In afara de principiile generale, exista politici specifice de gestionare a riscului care acopera, de exemplu: ricurile trezoreriei si finantarii.

Administrator,

Intocmit,

SANDREA ALEXANDRU



Pentru si in numele
PESCU BUSINESS CONSULTING S.R.L.
(Autorizatia CECCAR 8259/2013)
PESCU MIHAI
(Legitimatia CECCAR 28135/2009)

