

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

NOTE EXPLICATIVE PENTRU RAPORTAREA CONTABILA LA 30.06.2019

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 30.06.2019	Sold la 01.01.2019	Ajustari inregistrate in semestrul I 2019	Reduceri sau reluari	Sold la 30.06.2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Concesii, brevete, licente	14.088	-	-	14.088	14.088	-	-	14.088
Alte imobilizari necorporale	4.200	-	-	4.200	2.567	700	-	3.267
Imobilizari necorporale	18.288	-	-	18.288	16.655	700	-	17.355
Terenuri	14.989.374	-	-	14.989.374	9.243	-	-	9.243
Constructii	3.319.272	-	-	3.319.272	448.564	57.332	-	505.896
Instalatii tehnice si masini	12.459.260	-	51.623	12.407.637	12.255.528	38.290	51.623	12.242.195
Alte instalatii, utilaje, mobilier	76.161	-	-	76.161	66.361	4.688	-	71.049
Imobilizari corporale in curs	112.870	-	-	112.870	-	-	-	-
Imobilizari corporale	30.956.937	-	51.623	30.905.314	12.779.696	100.310	51.623	12.828.383
TOTAL	30.975.225	-	51.623	30.923.602	12.796.351	101.010	51.623	12.845.738

Imobilizarile necorporale cuprind :

- licenta program EUROLEX pentru legislatie nationala si licenta program AUTOCAD, complet amortizate;
- programe informatice pentru contabilitate, achizitionate in februarie 2017, care urmeaza a fi amortizate in trei ani.

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

Reevaluarea imobilizarilor corporale

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

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

Terenuri si amenajari de terenuri

La 30.06.2019, societatea detine in proprietate 150.017,59 mp teren, in valoare totala de 14.980.131 lei. Terenurile nu se amortizeaza deoarece se presupune ca au o durata nelimitata.

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

Mijloace fixe

Societatea detine, la 30.06.2019, un numar de 658 mijloace fixe, in valoare de 15.803.070 lei, dupa cum urmeaza:

- ✓ 476 mijloace fixe in valoare de 15.575.527 lei care indeplinesc conditiile de recunoastere conform HG 276/2013, respectiv au valoarea de intrare de minim 2.500 lei/buc., din care 378 buc. in functiune si 98 buc. in conservare;
- ✓ 182 mijloace fixe de natura obiectelor de inventar in valoare de 227.543 lei, care au valoarea de intrare mai mica de 2.500 lei/buc., din care 129 buc. in functiune si 53 buc. in conservare.

In cursul semestrului I 2019 nu au fost efectuate achizitii de mijloace fixe.

A fost valorificat prin casare un mijloc fix uzat fizic si moral, care nu mai este necesar activitatii de productie.

Amortizarea mijloacelor fixe

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

Durata de functionare

Constructii 10 - 60 ani
 Instalatii tehnice si masini 3 - 18 ani
 Alte instalatii, utilaje si mobilier 3 - 8 ani

Valoarea amortizarii inregistrata in semestrul I 2019 pentru mijloace fixe in functiune este de 95.994 lei.
 La 30.06.2019, din cele 507 mijloace fixe in functiune, 413 sunt complet amortizate.

Ajustari pentru deprecierea mijloacelor fixe
 In primele sase luni ale anului 2019 au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea mijloacelor fixe in conservare, conform OMFP 1802/2014, in valoare de 4.316 lei.
 La 30.06.2019, din cele 151 mijloace fixe aflate in conservare, 130 au valoarea contabila neta egala cu zero.

- lei -

Denumirea ajustarii	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 30.06.2019
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pt. deprecierea constructiilor	75.679	1.014	-	76.693
Ajustari pt. deprecierea utilajelor	315.181	3.302	-	318.483
TOTAL	390.860	4.316	-	395.176

Imobilizari corporale in curs
 Imobilizarile corporale in curs de executie la 30.06.2019 reprezinta cheltuieli efectuate pentru anumite obiective de investitii incepute inainte de anul 1990 si sistate, din lipsa fondurilor de investitii pentru finalizarea lor.

Imobilizari corporale restrictionate
 La 30.06.2019, terenurile si mijloacele fixe restrictionate ca urmare a unor contracte de garantie, sunt urmatoarele:
 In favoarea BCR SA sub forma de ipoteca de rang I:
 - Pavilion Administrativ (nr.inv.100022) si teren aferent 3.380 mp
 - Hala Rectificare (nr.inv.100005) si teren aferent 11.537 mp
 In favoarea Raiffeisen Bank SA sub forma de ipoteca de rang I:
 - Hala Tratament Termic (nr.inv.100008) si teren aferent 5.822 mp

Imobilizarile financiare

In semestrul I 2019, societatea nu are inregistrate imobilizari financiare.

In Raportarea contabila intocmita pentru semestrul I 2019, prezentarea imobilizarilor a fost efectuata la cost (valoare reevaluată) – amortizare – ajustare pentru depreciere.

NOTA 2. PROVIZIOANE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 30.06.2019
		In cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion pentru litigii	10.406	-	-	10.406
TOTAL	10.406	-	-	10.406

La inceputul anului 2019, societatea avea in sold un provizion pentru litigii in suma de 10.406 lei, reprezentand valoarea despagubirilor la care este obligata societatea prin Decizie OHIM, ca urmare a respingerii opozitiei si cailor de atac aferente.

Aceasta suma nu a fost inca solicitata la plata, provizionul fiind pastrat in sold la 30.06.2019.

NOTA 3. REZULTAT CONTABIL

- lei -

	Perioada	
	Sem. I 2018	Sem. I 2019
Rezultat contabil inregistrat	90.067	(-)518.024

In primul semestru al anului 2019 societatea a inregistrat pierderi contabile.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Denumirea indicatorului	Perioada	
	Sem. I 2018	Sem. I 2019
1. Cifra de afaceri neta	6.588.867	4.243.088
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	5.129.496	3.441.092
3. Cheltuielile activitatii de baza	3.721.163	2.194.236
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	615.477	503.404
5. Cheltuieli indirecte de productie	792.856	743.452
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.459.371	801.996
7. Cheltuieli de desfacere	83.361	69.738
8. Cheltuieli generale de administratie	1.184.570	1.177.200
9. Alte venituri din exploatare	(-)1.122	(-)183
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	190.318	(-)445.125

Rezultatul din exploatare a fost determinat pe baza informatiilor din contabilitatea interna de gestiune.

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 30.06.2019	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1= 2+3	2	3
Total, din care :	1.898.369	1.898.369	-
Creante comerciale – clienti	1.852.098	1.852.098	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	-1.434	-1.434	-
TVA de recuperat	28.514	28.514	-
TVA neexigibila	939	939	-
Alte creante sociale	18.252	18.252	-

- lei -

Datorii	Sold la 30.06.2019	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1= 2+3+4	2	3	4
Total din care :	12.156.544	4.134.010	8.022.534	-
Sume datorate institutiilor de credit	1.617.787	1.342.787	275.000	-
Datorii comerciale - furnizori	2.136.910	2.136.910	-	-
Efecte de comert de platit	18.693	18.693	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	106.198	106.198	-	-
Sume datorate entitatilor afiliate	7.747.534	-	7.747.534	-
Datorii fata de personal	66.331	66.331	-	-
Datorii privind asigurarile sociale	96.498	96.498	-	-
Datorii fiscale	22.593	22.593	-	-
Creditori diversi	344.000	344.000	-	-

Suma de 275.000 lei reprezinta datoria fata de Raiffeisen Bank SA, conform contractului de imprumut nr.64639/2018, esalonata la plata in perioada 01.07.2020 - 11.05.2021.

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

La 30.06.2018 situatia creditelor obtinute de la banci este urmatoarea:

Denumirea bancii	Tipul de credit	Valoare credit sold	Data angajarii	Data scadentei
BCR SA	Overdraft pentru finantarea activitatii de exploatare	1.122.000 lei	11.02.2000	03.11.2019
Raiffeisen Bank SA	Refinantare credit BRD pentru activitatea de exploatare	575.000 lei	11.05.2018	11.05.2021

In favoarea Raiffeisen Bank SA, societatea a constituit urmatoarele garantii:

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

Tip garantie imobiliara	Denumire	Numar inventar
Ipoteca de rang I	Hala Tratament Termic Teren 5.822 mp	100008

În favoarea BCR Suceava, pentru creditul obținut, societatea a constituit următoarele garanții:

- ipoteca mobilă pe soldurile creditoare ale conturilor deschise la BCR
- bilet la ordin în alb emis de societate în favoarea băncii cu clauza "fără protest"
- următoarele garanții imobiliare:

Tip garanție imobiliară	Denumire	Numar inventar
Ipoteca de rang I	Pavilion Administrativ	100022
	Hala Rectificare	100005
	Teren 14.917 mp	

NOTA 6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Cadrul legal

Situațiile financiare anexate sunt proprii societății și au fost întocmite în conformitate cu:

- Legea contabilității nr. 82/1991, republicată în 2008, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și consolidate, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 31/1990 privind societățile comerciale, republicată în 2004, cu completările și modificările ulterioare;
- Legea nr. 297/28.06.2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare;
- OMFP 2493/2019 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2019 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor prevederi contabile.

Moneda de raportare

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

Principiile contabile de baza aplicate

Elementele prezentate în situațiile financiare sunt evaluate în conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilității de angajamente. Astfel, efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau este încasat sau plătit și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Principiul continuității activității. Administrația consideră că 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 și politicile contabile sunt aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

Modificările de politici contabile. În cazul în care pot fi cuantificate, efectele modificărilor de politici contabile aferente exercițiilor financiare precedente se înregistrează pe seama rezultatului reportat, ținând seama și de implicațiile fiscale, iar cele aferente exercițiului financiar curent se contabilizează pe seama conturilor de cheltuieli și venituri ale perioadei.

Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare, evaluarea se efectuează pe o bază prudentă, astfel încât activele și veniturile să nu fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, subevaluate.

Principiul independenței exercițiului. Societatea contabilizează veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.

Principiul evaluării separate a elementelor de active și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat.

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

Principiul necompensării. Nu se efectuează compensări între elemente de venituri și cheltuieli sau între elemente de active și datorii, altele decât cele permise de lege.

Principiul contabilizării și prezentării elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare se realizează în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. În cazul în care se efectuează evaluări alternative, acestea sunt cele permise de legislația în vigoare și conform politicilor contabile ale societății.

Principiul pragului de semnificație. Societatea se poate abate de la cerințele legale de prezentare de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative. O informație este semnificativă dacă omisiunea sau prezentarea sa eronată poate influența deciziile economice ale utilizatorilor.

Corectarea erorilor contabile

Corectarea erorilor contabile se efectuează la data constatării lor.

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

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

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

Imobilizări corporale

Imobilizările corporale au fost evaluate inițial la costul lor determinat în funcție de modalitatea de intrare în societate:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Investiții imobiliare

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

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

La 30.06.2019 societatea nu are înregistrate investiții imobiliare.

Imobilizări necorporale

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

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

Imobilizări financiare

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

La 30.06.2019 societatea nu are înregistrate imobilizări financiare.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate astfel:

- materiile prime, materialele auxiliare, obiectele de inventar, ambalajele și marfurile sunt evaluate la minimumul dintre cost și valoarea realizabilă netă;
- produsele finite și producția în curs de execuție sunt evaluate la minimumul dintre costul efectiv de prelucrare (care include costurile directe și costurile indirecte, fixe și variabile, mai puțin cele generale de administrație și desfacere) și valoarea realizabilă netă.

La ieșirea din gestiune, pentru toate categoriile de stocuri se aplică metoda FIFO (primul intrat - primul ieșit).

Casa și conturi la bănci

Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuării acestora. Operațiunile de vânzare-cumpărare valută se înregistrează la cursul utilizat de bancă la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută și alte valori de trezorerie în valută se evaluează la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, din ultima zi bancară a lunii în cauză, diferențele de curs fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Creanțe și datorii

Creanțele sunt prezentate la valoarea probabilă de încasat, după înregistrarea ajustărilor pentru clienții rău plătnici.

Sunt recunoscute pe cheltuieli aceste ajustări ale veniturilor din facturări, ce par a nu se mai putea colecta, pe baza incertitudinii existente, prin acționarea în judecată a clienților rău plătnici, urmând procedura legală de recuperare a debitelor.

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile în valută, cu excepția avansurilor, sunt evaluate la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, din ultima zi bancară a lunii în cauză, diferențele de curs fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz. Evaluarea se efectuează și pentru creanțele și datoriile exprimate în lei, a căror decontare are loc în funcție de cursul unei valute, cu excepția avansurilor, diferențele rezultate fiind înregistrate la alte venituri sau alte cheltuieli financiare, după caz.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, societatea efectuează plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii.

Provizioane

Un provizion este recunoscut în momentul în care:

- societatea are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi efectuată o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecărui bilanț pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri netă cuprinde sumele provenind din vânzări de bunuri (rulmenți și elemente de rulmenți, deseuri metalice din producție, marfuri) și prestări de servicii, care intră în categoria activităților curente ale societății, după deducerea reducerilor comerciale, a taxei pe valoarea adăugată și a altor impozite și taxe aferente (ex: taxa de mediu aferentă vânzărilor de deseuri).

Dividende

Pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 nu s-au calculat dividende. Profitul net contabil a fost repartizat pentru constituirea rezervei legale și pentru acoperirea pierderii contabile reportate.

În primul semestru al anului 2019 societatea a înregistrat pierderi contabile.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

La 30.06.2019, valoarea capitalului social subscris varsat este de 28.190.310 lei.

Evoluția capitalului social, de la înființarea societății până la 30.06.2019, este următoarea:

- lei -

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

Actiuni

La 30 iunie 2019, societatea are emise 11.276.124 actiuni comune, subscrise si platite integral, valoarea nominala a acestora fiind de 2,50 lei/actiune. In primele sase luni ale anului 2019 nu au fost emise actiuni.

Actiunile sunt tranzactionate pe piata AeRO, bazata pe sistemul alternativ de tranzactionare al Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul URUL.

In semestrul I al anului 2019, structura actionariatului a fost urmatoarea:

Actionar	Adresa	Nr. de actiuni	Procent detinut
BAD Rulmenti SA Brasov	J 08/34/1991, str. Zizinului 111, Brasov	6.828.610	60,5581 %
CIAD Bucuresti	J 40/26095/1993, b-dul. Unirii 45, Bucuresti	2.147.798	19,0473 %
SIF II Moldova Bacau	J 04/2400/1991, str. Pictor Aman 94C, Bacau	1.790.020	15,8744 %
Alti actionari		509.696	4,5201 %
Total		11.276.124	100 %

Obligatiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligatiuni la 30 iunie 2019.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Administratori si directori

In conformitate cu prevederile Legii 31/1990, in semestrul I 2019:

- administratorii, in baza Hotararilor AGA nr. 6/2013 si 4/2017, au primit indemnizatii in valoare de 58.830 lei;
- directorul general, in baza Hotararilor CA nr.21/2007, 1/2013 si 1/2017, a primit indemnizatii in suma de 58.830 lei;
- ceilalti directori, in baza Hotararilor CA nr.73, 77/2005 si 85/2006, au primit salarii in valoare de 119.438 lei.

Pe parcursul primelor sase luni ale anului 2019, nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor societatii, cu exceptia avansurilor pentru deplasari in interesul serviciului, iar acestia nu datoreaza nicio suma societatii la sfarsitul anului, provenita din astfel de avansuri.

Salariati

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

- lei -

Explicatii	Perioada	
	Sem. I 2018	Sem. I 2019
Salarii brute + indemnizatie mandatar	1.435.036	1.533.610
Concedii medicale	3.494	4.134
Contributia asiguratorie pentru munca	32.371	34.597
Ajutoare materiale, cadouri pentru copiii salariatilor	11.100	12.250
Tichete de masa acordate cf. Legii 142/1998	71.793	83.424

In primul semestru al anului 2019 au fost respectate prevederile Codului Muncii, Contractului Colectiv de Munca Unic la Nivel de Ramura si drepturile obtinute de angajati prin Contractul Colectiv de Munca incheiat intre administratie si reprezentantii salariatilor, inregistrat la ITM Suceava cu nr.8789/26.06.2017.

Colaboratori

Societatea are un numar de 7 colaboratori, respectiv 5 membri ai Consiliului de Administratie, 1 medic si 1 avocat. In privinta drepturilor banesti cuvenite acestora, in semestrul I 2019, societatea a inregistrat urmatoarele cheltuieli:

Explicatii	Perioada	
	Sem. I 2018	Sem. I 2019
Indemnizatii membrii CA	57.720	58.830
Asigurari sociale aferente indemnizatii membrii CA	1.296	1.326
Contravaloare prestatii medic si avocat	32.400	34.200

NOTA 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Mod de calcul	Perioada		Observatii
		Sem. I 2018	Sem. I 2019	
Indicatori de lichiditate				
Lichiditatea curenta	Active curente/Datorii curente	2,53	2,57	Cifra 2,57, reflecta posibilitatea activelor curente de a se transforma intr-un timp scurt in lichiditati, pentru a achita datoriile curente.
Lichiditatea imediata	(Active curente-Stocuri)/Datorii curente	0,64	0,47	Cifra 0,47 indica un grad insuficient de acoperire a datoriilor curente din activele circulante mai putin stocurile.
Indicatori de risc				
Gradul de indatorare	Capital imprumutat/Capital propriu x 100	-	-	Societatea nu are angajate credite bancare pe termen lung.
Acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Cheltuieli cu dobanda	2,72	-	In semestrul I al anului 2019 societatea nu a inregistrat profit.
Indicatori de activitate				
Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/Stocul mediu	0,63	0,40	In semestrul I 2019, viteza de rotatie a stocurilor a fost in scadere fata de cea din semestrul I 2018.
Numar de zile de stocare	Stoc mediu/Costul vanzarilor x 365	285	454	Perioada medie de stocare a bunurilor in societate a crescut semnificativ in primele 6 luni ale anului 2019.
Viteza de rotatie a debitorilor-clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365	67	79	Eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale este in scadere in semestrul I 2019.
Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori	Sold mediu furnizori/Achizitii de bunuri(fara servicii) x 365	102	179	Perioada medie de creditare obtinuta de societate de la furnizorii sai in semestrul I 2019 este cu 77 zile mai mare decat cea din semestru I 2018.
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,36	0,23	Eficacitatea managementului activelor imobilizate este in scadere in semestrul I 2019.
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,23	0,15	Eficacitatea managementului activelor totale este in scadere in semestrul I 2019 fata de aceeaasi perioada a anului 2018.
Indicatori de profitabilitate				
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Capital angajat	0,01	-	Societatea a inregistrat pierderi in primele 6 luni ale anului 2019.
Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari/Cifra de afaceri x100	22,15	18,90	Acest indicator reflecta faptul ca societatea, prin preturile de vanzare obtinute, a reusit acoperirea costurilor de productie aferente bunurilor livrate tertilor.

NOTA 10. ALTE INFORMATII

Informatii cu privire la prezentarea societatii

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

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

Societatea isi desfasoara activitatea pe teritoriul Romaniei.

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

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

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

Tranzactiile cu partile afiliate, in primul semestru al anului 2019, au fost urmatoarele:

- cumparari de la SC BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 616 lei (fara TVA), cifra nesemnificativa in totalul cumpararilor efectuate de societate in semestrul I 2019.

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

Situatia soldului la 30.06.2019 privind partile afiliate:

- datorii catre SC BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 647 lei;
- datorii catre SC CIAD SRL Bucuresti in valoare de 344.000 lei, reprezentand imprumut conform contract nr.1/17.02.2016, act additional nr.7/12.07.2019, cu termen de restituire aprilie 2020, fara dobanda.

La 30.06.2019, SC URB Rulmenti Suceava SA are inregistrata in contul 1661 «Datorii fata de entitatile afiliate» suma de 7.747.534 lei, reprezentand fonduri ramase din obligatia contractuala a actionarului majoritar SC BAD Rulmenti SA Brasov, conform contractului de vanzare-cumparare actiuni nr.51/2003.

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

Litigii si alte dispute

La 30.06.2019, situatia principalelor litigii ale societatii, in calitate de reclamanta si parata, se prezinta astfel:

➤ In calitate de reclamanta:

Nr. crt.	Instanta sesizata	Partea adversa	Obiectul litigiului			Observatii privind stadiul procedurii
			Natura	Descriere	Valoare (lei)	
1	Tribunalul Bucuresti	OSIM	Proprietate industriala	Transfer proprietate depozite marca colectiva URB Cerere Interventie in interes propriu	-	Dosar 37129/3/2017 Pe rol.
2	Tribunalul Iasi	Remat SA Iasi	Faliment	Declaratie creanta	1.801	Dosar 9134/99/2014 Pe rol.
3	OSIM Bucuresti	Rulmenti Barlad, Mukes Vora	Proprietate industriala	Opozitii formulate la inregistrare marca URB	-	Pe rol (este suspendata opozitia la inregistrare marca URB de catre Rulmenti SA).
4	Tribunalul Suceava	A.F.Mediu	Contencios administr.	Anulare decizie impunere	80.858	Dosar 5294/2017 Pe rol
5	Tribunalul Bucuresti	OSIM, ROBMA, Rulmenti SA Barlad	Proprietate industriala	Cereri reconventionale	-	Dosar 29760/3/2018 si 29759/3/2018. Pe rol. Conexate la dosar 37129/2017.
6	Tribunalul Bucuresti	OSIM	Proprietate industriala	Contestatie Decizie OSIM respingere inreg. marca URB	-	Dosar 147/3/2010 Pe rol.
7	OSIM Bucuresti	Rulmenti SA si OSIM	Proprietate industriala	Contestatie respingere inregistrare marca SVURB	-	Suspendata judecarea contestatiei pana la judecarea definitiva a dosarului 37129/3/2017.

➤ In calitate de parata:

Nr. crt.	Instanta sesizata	Partea adversa	Obiectul litigiului			Observatii privind stadiul procedurii
			Natura	Descriere	Valoare (lei)	
1	OSIM Bucuresti	Rulmenti Barlad	Proprietate industriala	Opozitii la inregistrare marca (URB, URBSV)	-	Pe rol.
2	Tribunalul Suceava	Stoian Neculai	Litigiu de munca	Grupa de munca	-	Dosar 3296/86/2018 Pe rol.
3	Tribunalul Bucuresti	ROBMA	Proprietate industriala	Contestatie decizie OSIM refuz transfer marca colectiva URB	-	Dosar 29857/3/2018 si 29854/3/2018. Pe rol. Conexat la dosar 37129/3/2017.
4	Tribunalul Bucuresti	Rulmenti SA Barlad	Proprietate industriala	Contestatie decizie OSIM refuz transfer marca colectiva URB	-	Dosar 29760/3/2018 si 29759/3/2018. Pe rol. Conexat la dosar 37129/3/2017.

Angajamente acordate

A.	Motivatie instituirii	Linie de credit 1.242.000 LEI pentru finantarea activitatii de exploatare (sold la 30.06.2019 - 1.122.000 LEI)
	Persoana careia i s-a oferit garantia	Banca Comerciala Romana SA
	Nr/data contract	66/2000, act aditional nr.9/31.10.2018
	Durata contractului	03.11.2019
	Descrierea garantiilor	1. ipoteca imobiliara pe soldul creditor al conturilor deschise la BCR 2. bilor la ordin in alb emis de societate in favoarea bancii cu clauza "fara protest" 3. ipoteca asupra Pavilion Administrativ (nr.inv.100022) cu teren aferent 3.380 mp. si Hala Rectificare (nr.inv.100003) cu teren aferent 11.537 mp pondere in active imobilizate : 11,38 %
B.	Hotarare AGEA	2/03.11.2017, 2/19.04.2019
	Motivatie instituirii	Linie de credit 900.000 LEI (refinantare credit BRD) pentru activitatea de exploatare (sold la 30.06.2019 - 575.000 LEI)
	Persoana careia i s-a oferit garantia	Raiffeisen Bank SA
	Nr/data contract	64639/2018
	Durata contractului	11.05.2021
	Descrierea garantiilor	1. ipoteca imobiliara asupra conturilor bancare deschise de societate la Raiffeisen Bank 2. ipoteca asupra Hala Tratament Termic (nr.inv.100008) cu teren aferent 5.822 mp pondere in active imobilizate : 3,04 %
	Hotarare AGEA	2/20.04.2018
Total ipotece		Total pondere in active imobilizate : 14,42 %

Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piete de desfacere

- lei -

Piata de desfacere	Perioada	
	Sem. I 2018	Sem. I 2019
Europa	3.573.976	2.282.095
Asia	2.402.743	1.182.939
Africa	-	384.418
Intern	612.148	393.636
Total	6.588.867	4.243.088

Informatii referitoare la impozitul pe profit

Pentru determinarea profitului impozabil, au fost avute in vedere elementele de mai jos:

	Sume (lei)
Rezultat contabil	-518.024
(+) Elemente similare veniturilor (dif. din reevaluare reprezentand castig realizat)	19.326
(-) Amortizare fiscala	96.695
(+) Dobanzi, penalitati, amenzi datorate autoritatilor romane	43
(+) Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	1.417
(+) Cheltuieli cu amortizarea contabila	96.695
(+) Diferente nedeductibile peste cheltuielile limitate fiscal (provizioane, ajustari)	4.316
(+) Alte cheltuieli nedeductibile	7.127
= Rezultat fiscal pentru semestrul I 2019	-485.795
(-) Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	994.700
= Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	-1.480.475

La 30.06.2019, pierderea fiscala de reportat in perioadele urmatoare este in valoare de 1.480.475 lei, astfel:

	Pierdere fiscala (lei)	Termen de recuperare
- din anul 2013	575.622	pana la 31.12.2020
- din anul 2014	419.078	pana la 31.12.2021
- din semestrul I 2019	485.795	pana la 31.12.2026
Total	1.480.475	

La 30.06.2019, societatea nu are operatiuni extrabilantiere cu efecte semnificative asupra rezultatelor financiare. Raportarea contabila intocmita pentru semestrul I al anului 2019 nu a fost auditata.

Presedintele Consiliului de Administratie
ING. PAUL DORU MIHAELA



Director economic
EC. OICA AMIHAESE