

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 LA SITUATIILE FINANCIARE INTOCMITE PENTRU ANUL 2020

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 01.01.2020	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Ajustari inregistrate	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2020
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Concesiuni, brevete, licente	14.088	-	-	14.088	14.088	-	-	14.088
Alte imobilizari necorporale	4.200	-	-	4.200	3.967	233	-	4.200
Imobilizari necorporale	18.288	-	-	18.288	18.055	233	-	18.288
Terenuri	14.989.374	-	-	14.989.374	9.243	-	-	9.243
Constructii	3.319.272	-	-	3.319.272	563.228	114.664	-	677.892
Instalatii tehnice si masini	12.346.799	-	1.126.259	11.220.540	12.219.647	47.936	1.100.530	11.167.053
Alte instalatii, utilaje, mobilier	76.161	16.576	-	92.737	73.895	3.934	-	77.829
Imobilizari corporale in curs	112.870	16.577	56.417	73.030	-	-	-	-
Imobilizari corporale	30.844.476	33.153	1.182.676	29.694.953	12.866.013	166.534	1.100.530	11.932.017
TOTAL	30.862.764	33.153	1.182.676	29.713.241	12.884.068	166.767	1.100.530	11.950.305

Imobilizarile necorporale cuprind :

- licenta program EUROLEX pentru legislatie nationala si licenta program AUTOCAD, complet amortizate;
- programe informatice pentru contabilitate, complet amortizate.

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

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Societatea nu a reevaluat imobilizarile corporale in anul 2020.

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.

Constructiile au fost reevaluate la inceputul anului 2019 doar in scop fiscal, rezultatele acestora nefiind inregistrate in evidentele contabile.

Terenuri si amenajari de terenuri

La 31.12.2020, 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 31.12.2020, un numar de 634 mijloace fixe, in valoare de 14.632.550 lei, dupa cum urmeaza:

- ✓ 452 mijloace fixe in valoare de 14.405.006 lei care indeplinesc conditiile de recunoastere conform HG 276/2013, respectiv au valoarea de intrare de minim 2.500 lei/buc., din care 361 buc. in functiune si 91 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 anului 2020 nu au fost achizitionate mijloace fixe. S-a utilizat suma de 16.576 lei pentru modernizarea sistemului de supraveghere video si alarmare. Au fost valorificate prin casare 21 mijloace fixe cu valoarea contabila neta de 25.729 lei, care nu mai sunt necesare procesului de fabricatie.

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:

	<u>Durata de functionare</u>
Constructii	10 - 60 ani
Instalatii tehnice si masini	3 - 18 ani
Alte instalatii, utilaje si mobilier	4 - 5 ani

Valoarea amortizarii inregistrate in anul 2020 pentru mijloace fixe in functiune este de 156.818 lei.

La sfarsitul anului 2020, din cele 490 mijloace fixe in functiune, 410 sunt complet amortizate.

Ajustari pentru deprecierea mijloacelor fixe

In cursul anului 2020 au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea mijloacelor fixe in conservare, conform OMFP 1802/2014, in valoare de 9.949 lei.

Valoarea ajustarilor anulate, aferente mijloacelor fixe valorificate prin casare este de 64.520 lei.

La sfarsitul anului 2020, din cele 144 mijloace fixe aflate in conservare, 129 au valoarea contabila neta egala cu zero.

- lei -

Denumirea ajustarii	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pt. deprecierea constructiilor	77.707	2.028	-	79.735
Ajustari pt. deprecierea utilajelor	321.417	7.921	64.520	264.818
TOTAL	399.124	9.949	64.520	344.553

Imobilizari corporale in curs

In cursul anului 2020 au fost valorificate 6 investitii in curs in valoare de 39.840 lei care nu sunt necesare procesului de fabricatie: cinci prin casare si una prin vanzare directa.

Imobilizarile corporale in curs de executie la 31.12.2020 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 31.12.2020, 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

In Bilantul incheiat la 31 decembrie 2020, prezentarea imobilizarilor a fost efectuata la cost (valoare reevaluada) – amortizare – ajustare pentru depreciere.

NOTA 2. PROVIZIOANE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020
		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 2020, societatea avea in sold un provizion pentru litigii in suma de 10.406 lei (2.300 euro x 4,5245 lei/euro), 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 31.12.2020.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI / ACOPERIREA PIERDERILOR

In anul 2020, societatea a inregistrat pierderi contabile in suma de 1.573.247 lei.

Propunerea Consiliului de Administratie este de a recupera pierderile contabile din profiturile nete ce se vor realiza in anii urmati.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	2019	2020
1. Cifra de afaceri neta	7.939.054	6.804.744
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	6.816.737	6.277.870
3. Cheltuielile activitatii de baza	4.334.125	3.561.628
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	991.049	1.089.114
5. Cheltuieli indirecte de productie	1.491.563	1.627.128
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.122.317	526.874
7. Cheltuieli de desfacere	110.480	75.705
8. Cheltuieli generale de administratie	2.271.996	2.089.884
9. Alte venituri din exploatare	(-)4.466	69.687
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	(-)1.264.625	(-)1.569.028

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

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

- lei -

Creante	Sold la 31.12.2020	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1= 2+3	2	3
Total, din care :	1.731.331	1.731.331	-
Creante comerciale – clienti	1.543.117	1.543.117	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti	-1.422	-1.422	-
TVA de recuperat	91.987	91.987	-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii de primit	68.281	68.281	-
Alte creante sociale	29.011	29.011	-
Debitori	357	357	-

- lei -

Datorii	Sold la 31.12.2020	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1= 2+3+4	2	3	4
Total din care :	12.708.737	4.961.203	7.747.534	-
Sume datorate institutiilor de credit	909.823	909.823	-	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.277.864	1.277.864	-	-
Datorii comerciale – furnizori	2.221.962	2.221.962	-	-
Efecte de comert de platit	6.354	6.354	-	-
Sume datorate entitatilor afiliate	7.747.534	-	7.747.534	-
Datorii fata de personal	83.854	83.854	-	-
Datorii privind asigurarile sociale	89.363	89.363	-	-
Datorii fiscale	27.983	27.983	-	-
Creditori diversi	344.000	344.000	-	-

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

La 31.12.2020 situatia creditelor obtinute de la banci este urmatoarea:

Denumirea bancii	Tipul de credit	Valoare credit sold 31.12.2020	Data angajarii	Data scadentei
BCR SA	Overdraft pentru finantarea activitatii de exploatare	897.000 lei	11.02.2000	13.11.2021
Raiffeisen Bank SA	Refinantare credit BRD pentru activitatea de exploatare	125.000 lei	11.05.2018	11.05.2021

In favoarea Raiffeisen Bank SA, pentru creditul obtinut, 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, 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 clauză "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, 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, cu completările și modificările ulterioare;
- Legea nr. 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare;
- OMF 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Moneda de raportare

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

Principiile contabile de baza aplicate

Elementele prezentate 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 exercitiului 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 exercitiului. Societatea contabilizează veniturile și cheltuielile aferente exercitiului 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 exercitiului 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 derecunoscută. Toate celelalte cheltuieli de întreținere și reparații sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în perioada în care acestea apar.

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

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

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

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

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

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

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

Investiții imobiliare

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

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

La 31.12.2020 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 31.12.2020 societatea nu are inregistrate imobilizari financiare.

Stocuri

Stocurile sunt evaluate astfel:

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

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

Casa si conturi la banci

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

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

Creante si datorii

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

Datoriile sunt inregistrate la valoarea nominala.

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

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

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

Provizioane

Un provizion este recunoscut in momentul in care:

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

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

Cifra de afaceri

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

Dividende

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020 nu s-au calculat dividende, societatea inregistrand pierderi contabile.

NOTA 7. PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Capital social

La 31.12.2020, valoarea capitalului social subscris varsat este de 11.839.930,20 lei.

Evolutia capitalului social, de la infiintarea societatii pana la 31.12.2020, este urmatoarea:

- lei -

Data	Modalitate de crestere/reducere	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
19 aprilie 2019	Reducere capital social pentru acoperire pierderi reportate	(-) 16.350.379,80
	Total	11.839.930,20

Actiuni

La 31 decembrie 2020, societatea are emise 11.276.124 actiuni comune, subscrise si platite integral, valoarea nominala a acestora fiind de 1,05 lei/actiune. In cursul anului 2020 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, cursul de vanzare fiind de 0,84 lei/actiune.

In ultima luna a anului 2020, 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	3.937.818	34,9217 %
Alti actionari		509.696	4,5201 %
	Total	11.276.124	100 %

Obligatiuni

Societatea nu are emise obligatiuni la 31 decembrie 2020.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Administratori si directori

In conformitate cu prevederile Legii 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, in anul 2020:

- administratorii, in baza Hotararilor AGA nr. 6/2013 si 4/2017, au primit indemnizatii in valoare de 107.676 lei;
- directorul general, in baza Hotararilor CA nr.21/2007, 1/2013 si 1/2017, a primit indemnizatii in suma de 119.640 lei;
- ceilalti directori, in baza Hotararilor CA nr.73, 77/2005 si 85/2006, au primit salarii in valoare de 191.921 lei. In baza OUG 30/2020 au incasat indemnizatii de somaj tehnic in valoare de 13.208 lei, iar in baza OUG 132/2020 au primit indemnizatii pentru timp nelucrat in valoare de 5.934 lei.

Pe parcursul exercitiului financiar 2020, 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	Exercitiul financiar	
	2019	2020
Salarii brute + indemnizatie mandatar	2.957.328	2.557.778
Indemnizatii somaj tehnic OUG 30/2020 art.XI al.(1)	-	249.493
Indemnizatii pentru timp redus de munca OUG 132/2020 art.1	-	68.281
Concedii medicale	18.164	11.404
Asigurari si protectie sociala	66.943	59.344
Ajutoare materiale, cadouri pentru copiii salariatilor	12.250	15.246
Tichete de masa acordate cf. Legii 142/1998	157.630	127.402

Din cauza instaurarii starii de urgenta cauzata de pandemia de Covid-19, a declararii carantinei in municipiul Suceava, dar si din cauza contextului international cu sistarea livrarilor de catre clienti aflati in zonele puternic afectate de pandemie,

societatea a oprit partial activitatea si a trimis majoritatea personalului in somaj tehnic, incepand cu data de 30 martie 2020. Reluarea activitatii s-a efectuat treptat, incepand cu data de 18 mai 2020.

Scaderea semnificativa a cifrei de afaceri a determinat societatea sa reduca temporar timpul de munca al salariatilor in luna noiembrie 2020.

Pentru a spijini salariatii si angajatorul, Bugetul asigurarilor pentru somaj a decontat societatii urmatoarele sume:

- 249.493 lei, reprezentand indemnizatii somaj tehnic conf. OUG 30/2020;
- 141.016 lei, reprezentand 41,5% din salariile celor care au reluat activitatea dupa somajul tehnic, conf. OUG 92/2020;
- 68.281 lei, reprezentand indemnizatii pentru perioada timpului de munca redus, conf. OUG 132/2020.

In anul 2020 au fost respectate prevederile Codului Muncii si ale Contractului Colectiv de Munca la nivelul grupului de unitati din sectorul de activitate constructii de masini, precum si drepturile obtinute de angajati prin Contractul Colectiv de Munca incheiat intre administratie si reprezentantii salariatilor, inregistrat la ITM Suceava cu nr.85/26.06.2019.

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 anul 2020, societatea a inregistrat urmatoarele cheltuieli:

- lei -

Explicatii	Exercitiul financiar	
	2019	2020
Indemnizatii membrii CA	117.660	107.676
Asigurari sociale aferente indemnizatii membrii CA	2.652	2.418
Contravaloare prestatii medic si avocat	68.400	70.356

NOTA 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Indicator	Mod de calcul	Anul		Observatii
		2019	2020	
Indicatori de lichiditate				
Lichiditatea curenta	Active curente/Datorii curente	2,11	1,83	Cifra 1,83 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	0,35	0,36	Cifra 0,36 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	-	-	In anul 2020, societatea nu a realizat profit.
Indicatori de activitate				
Viteza de rotatie a stocurilor	Costul vanzarilor/Stocul mediu	0,78	0,78	In anii 2019 si 2020 se mentine aceeasi viteza de rotatie a stocurilor.
Numar de zile de stocare	Stoc mediu/Costul vanzarilor x 365	468	469	Perioada medie de stocare a bunurilor in societate este aceeasi in anii 2019 si 2020.
Viteza de rotatie a debitelor-clienti	Sold mediu clienti/Cifra de afaceri x 365	77	80	In perioadele analizate, eficacitatea societatii in colectarea creantelor sale se mentine aproximativ la acelasi nivel.
Viteza de rotatie a creditelor-furnizori	Sold mediu furnizori/Achizitii de bunuri(fara servicii) x 365	221	332	Perioada medie de creditare obtinuta de societate de la furnizorii sai este cu 111 zile mai mare decat cea din anul 2019.
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate	0,44	0,38	Eficacitatea managementului activelor imobilizate este in scadere in anul 2020.
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active	0,28	0,25	Eficacitatea managementului activelor totale este in scadere in anul 2020 fata de 2019.
Indicatori de profitabilitate				
Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit/Capital angajat	-	-	Societatea nu a inregistrat profit in anul 2020.
Marja bruta din vanzari	Profitul brut din vanzari/Cifra de afaceri x100	14,14	7,74	Societatea, prin preturile de vanzare obtinute, a reusit acoperirea costurilor de productie aferente bunurilor livrate tertilor. Din cauza cheltuielilor fixe ridicate, societatea nu a obtinut profit din exploatare.

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 anul 2020, au fost urmatoarele:

- vanzari catre BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 360 lei (fara TVA), cifra nesemnificativa in totalul vanzarilor de bunuri si servicii in anul 2020;
- avans incasat de la BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 415.000 lei, conform contract de vanzare nr.708/2014;
- cumparari de la BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 2.555 lei (fara TVA), cifra nesemnificativa in totalul cumpararilor efectuate de societate in anul 2020.

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 31.12.2020 privind partile afiliate:

Datorii catre CIAD SRL Bucuresti in valoare de 1.309.000 lei, astfel:

- 344.000 lei, reprezentand imprumut conform contract nr.1/17.02.2016, act aditional nr.9/21.12.2020, cu termen de restituire 20.12.2021, fara dobanda;
- 965.000 lei, reprezentand avans pentru livrare marfuri, conform contract de vanzare nr.577/01.07.2019.

Datorii catre BAD Rulmenti SA Brasov in valoare de 425.716 lei, astfel:

- 10.716 lei, reprezentand contravaloare marfuri achizitionate;
- 415.000 lei, reprezentand avans pentru livrare marfuri, conform contract de vanzare nr.708/2014.

La 31.12.2020, 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.

Angajamente acordate

La data de 31.12.2020, situatia angajamentelor acordate este urmatoarea:

A.	Motivatie instituirii	Linie de credit 927.000 LEI pentru finantarea activitatii de exploatare (sold la 31.12.2020 – 897.000 LEI)
	Persoana careia i s-a oferit garantia	Banca Comerciala Romana SA
	Nr/data contract	66/2000, act aditional nr.13/28.10.2020
	Durata contractului	13.11.2021
	Descrierea garantiilor	1. ipoteca mobiliara pe soldul creditor al conturilor deschise la BCR 2. bilet la ordin in alb emis de societate in favoarea bancii cu clauza "fara protest" 3. ipoteca asupra Pavilion Administrativ (nr.inv.100022) cu teren aferent 3.380 mp. si Hala Rectificare (nr.inv.100005) cu teren aferent 11.537 mp pondera in active imobilizate : 11,41 %
	Hotarare AGEA	2/19.04.2019
B.	Motivatie instituirii	Linie de credit 900.000 LEI (refinantare credit BRD) pentru activitatea de exploatare (sold la 31.12.2020 - 125.000 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 mobiliara asupra conturilor bancare deschise de societate la Raiffeisen Bank 2. ipoteca asupra Hala Tratament Termic (nr.inv.100008) cu teren aferent 5.822 mp pondera in active imobilizate : 3,03 %
	Hotarare AGEA	2/20.04.2018
Total ipoteci		Total pondere in active imobilizate : 14,44 %

Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de pietă de desfacere

- lei -

Piata de desfacere	Exercitiul financiar	
	2019	2020
Europa	4.309.872	2.987.311
Asia	2.619.097	2.387.590
Africa	384.418	478.690
Intern	625.667	951.153
Total	7.939.054	6.804.744

Informatii referitoare la impozitul pe profit

Pentru anul 2020 societatea nu datoreaza impozit pe profit, inregistrand pierdere fiscala.

	Sume (lei)
Rezultat contabil	-1.573.247
(+)Elemente similare veniturilor (dif. din reevaluare reprezentand castig realizat)	38.652
(-)Amortizare fiscala	156.818
(-)Alte venituri neimpozabile	64.532
(+)Dobanzi, penalitati, amenzi datorate autoritatilor romane	1.190
(+)Cheltuieli de protocol care depasesc limita prevazuta de lege	-
(+)Cheltuieli cu amortizarea contabila	156.818
(+)Diferente nedeductibile peste cheltuielile limitate fiscal (provizioane, ajustari)	9.949
(+)Alte cheltuieli nedeductibile	11.373
= Rezultat fiscal pentru anul 2020	-1.576.615
(-)Pierdere fiscala de recuperat din anii precedenti	2.123.981
= Pierdere fiscala de recuperat in anii urmasori	-3.700.596

Avand in vedere ca pierderea fiscala reportata din anul 2013 in valoare de 575.622 lei a avut termen de recuperare pana la data de 31.12.2020, aceasta nu va mai fi reportata in declaratia privind impozitul pe profit a anului 2021.

Pierdere fiscala de recuperat in perioadele urmatoare care va fi reportata in declaratia privind impozitul pe profit a anului 2021 este in valoare de 3.124.974 lei (3.700.596 lei – 575.622 lei), respectiv:

	Pierdere fiscala (lei)	Termen de recuperare
- din anul 2014	419.078	pana la 31.12.2021
- din anul 2019	1.129.281	pana la 31.12.2026
- din anul 2020	1.576.615	pana la 31.12.2027
Total	3.124.974	

Litigii si alte dispute

La data bilantului, 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	Proprietate industriala	Opozitii formulate la inregistrare marca URB	-	Pe rol (este suspendata opozitia la inregistrare marca URB de catre Rulmenti SA).
4	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
5	Tribunalul Suceava	AJOFM Suceava	Aprobare decontare somaj tehnic	Anulare decizie de respingere decontare somaj tehnic pe fondul pandemiei Covid-19	74.332	Pe rol.

➤ In calitate de parata:

Nr. crt.	Instanta sesizata	Partea adversa	Obiectul litigiului			Observatii privind stadiul procedurii
			Natura	Descriere	Valoare (lei)	
1	OSIM Bucuresti	Rulmenti Barlad	Proprietate industriala	Opozitii la inregistrare marca (URB, URBSV)	-	Pe rol.
2	Tribunalul Suceava	Vacariuc Vasile si alti 17 reclamanti	Litigiu de munca	Grupa de munca	-	Dosar 1009/86/2020 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.

Onorariul auditorului

Pentru auditarea Situatiilor financiare ale anului 2020, onorariul auditorului SOFT CONT SRL Brasov este in suma de 2.300 euro plus TVA, conform Contractului de audit nr. 1085/12.12.2017, Hotararea AGA nr. 4/03.11.2017.

Operatiuni extrabilantiere cu efecte semnificative asupra rezultatelor financiare

La 31.12.2020, societatea nu are operatiuni extrabilantiere cu efecte semnificative asupra rezultatelor financiare.

NOTA 11. STOCURI - NET

	- lei -	
	31.12.2019	31.12.2020
1. Produse finite, reziduale si marfuri		
• La valoarea realizabila	4.619.812	3.346.693
• La cost standard efectiv	4.047.496	3.106.268
▪ valoarea neta	4.047.496	3.106.268
2. Productie in curs de executie si semifabricate		
• la cost	3.516.050	2.946.123
▪ valoarea neta	3.516.050	2.946.123
3. Materii prime, materiale consumabile si ambalaje		
• la cost de achizitie	1.200.263	1.063.999
▪ valoarea neta	1.200.263	1.063.999
4. Avansuri pentru cumparari de stocuri	95.803	168.429

Toate stocurile au fost inventariate in conformitate cu legislatia nationala (OMFP 2861/2009), iar rezultatele acestei actiuni au fost inregistrate in contabilitate conform Legii Contabilitatii nr.82/91 si OMFP 1802/2014 si sunt cuprinse in Situatiile financiare ale anului 2020.

NOTA 12. CREANTE COMERCIALE - NET

	- lei -	
	31.12.2019	31.12.2020
Creante comerciale externe	1.254.569	1.290.845
Creante comerciale interne	199.171	252.272
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	(1.433)	(1.422)
Total creante	1.452.307	1.541.695

Societatea are un client rau platnic, care a fost actionat in instanta:

		- lei -	
Numele debitorului	Vechime	Obsevatii	Valoarea la 31.12.2020
SC Remat SA Iasi	2014	Creanta inregistrata in tabloul creditorilor. Dosar 9134/99/2014 pe rol.	1.422

La inceputul anului 2020, in evidenta contabila era inregistrata o ajustare pentru depreciere la nivelul creantei neincasate de la clientul SC Remat SA Iasi, in valoare de 1.433 lei.

Ca urmare a faptului ca, in cursul anului 2020, societatea a recuperat 11 lei de la SC Remat SA Iasi, ajustarea constituita pentru aceasta creanta incerta a fost diminuată cu aceeasi suma.

La 31.12.2020, societatea pastreaza in sold o ajustare pentru deprecierea creantei neincasate de la SC Remat SA Iasi, in valoare de 1.422 lei.

- lei -

Denumirea ajustarii	Sold la 01.01.2020	Transferuri		Sold la 31.12.2020 4=1+2-3
		in cont 2	din cont 3	
0	1			
Ajustari pentru deprecierea creantelor	1.433	-	11	1.422
TOTAL	1.433	-	11	1.422

NOTA 13. ALTE CREANTE

- lei -

	31.12.2019	31.12.2020
Alte creante sociale	22.438	29.011
TVA de recuperat	110.320	91.987
TVA neexigibila	1.575	-
Imprumuturi nerambursabile cu caracter de subventii de primit	-	68.281
Debitori	-	357
Total alte creante	134.333	189.636

NOTA 14. CASA SI CONTURI LA BANCII

- lei -

	31.12.2019	31.12.2020
Conturi la banci in lei	24.634	28.227
Conturi la banci in valuta	158.110	26.923
Casa in lei	7.498	5.937
Total casa si conturi la banci	190.242	61.087

NOTA 15. CHELTUIELI INREGISTRATE IN AVANS

- lei -

	31.12.2019	31.12.2020
Cheltuieli inregistrate in avans	-	-
Total cheltuieli inregistrate in avans	-	-

NOTA 16. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT

- lei -

	31.12.2019	31.12.2020
Imprumuturi pe termen scurt garantate	1.406.369	906.581
Dobanda curenta de achitat	4.965	3.242
Total sume datorate institutiilor de credit	1.411.334	909.823

NOTA 17. DATORII COMERCIALE

- lei -

	31.12.2019	31.12.2020
Furnizori externi	1.670.333	1.549.097
Furnizori interni	292.556	294.829
Furnizori - facturi nesosite	227.221	378.036
Avansuri in contul comenzilor	1.037.367	1.277.864
Efecte de comert de platit (bilete la ordin)	-	6.354
Total datorii comerciale	3.227.477	3.506.180

NOTA 18. ALTE DATORII

- lei -

	31.12.2019	31.12.2020
Sume datorate entitatilor afiliate	7.747.534	7.747.534
Datorii fata de personal	70.172	83.854
Datorii privind asigurarile sociale	84.660	89.363
Datorii fiscale	24.956	27.983
Creditori diversi	344.000	344.000
Total alte datorii	8.271.322	8.292.734

NOTA 19. REZULTATUL REPORTAT

- lei -

	31.12.2019	31.12.2020
Pierderi contabile din anul 2008	6.523.599	6.514.431
Pierderi contabile din anul 2009	2.052.040	2.052.040
Pierderi contabile din anul 2013	1.275.968	1.275.968
Pierderi contabile din anul 2014	467.582	467.582
Pierderi contabile din anul 2019	-	1.391.736
A. Total rezultat reportat reprezentand pierderea neacoperita	10.310.021	11.701.757
B. Rezultat reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	48.830	97.660
C. Total rezultat reportat reprezentand pierderi contabile (A - B)	10.261.191	11.604.097

NOTA 20. DATORII CONTINGENTE**Contracte oneroase**

Un contract oneros este un contract in cadrul caruia costurile obligatorii pentru indeplinirea obligatiilor contractuale depasesc beneficiile economice care urmeaza a fi obtinute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflecta cel putin costul net aferent iesirii din contract, care reprezinta minimul dintre costul indeplinirii contractului si orice compensatie sau penalitati rezultate din neindeplinirea acestuia.

Societatea nu are incheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2020.

Alte elemente privind datoriile contingente

Reglementarile privind mediul inconjurator sunt relativ definitive in Romania, iar societatea detine Autorizatia de mediu nr.596/28.12.2012, si a realizat in intregime Planul de reducere a emisiilor de COV, prin inlocuirea TCE cu lichide de spalare fara continut de COV-uri.

Conducerea societatii nu considera cheltuielile asociate cu eventualele probleme de mediu ca fiind semnificative.

Pretentii referitoare la defectiuni ale produselor

La 31 decembrie 2020, societatea nu are inregistrate obligatii pentru eventuale pretentii referitoare la defectiuni ale produselor. Conducerea societatii nu considera semnificativa existenta unor altfel de pretentii.

In timpul anului 2020, societatea nu a avut polite de asigurare privind garantia produselor.

NOTA 21. ALTE INFORMATII

La intocmirea Situatiilor financiare pentru anul 2020 s-a tinut cont si de Regulamentul nr.5/2018 al ASF privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Sedintele Adunarilor Generale ale Actionarilor

Pe parcursul anului 2020 a avut loc o singura Adunare Generala a Actionarilor, in care s-au luat hotarari pentru problemele puse in discutie, la ordinea de zi anuntata. Hotararile nu au fost contestate. Toate hotararile actionarilor au fost duse la indeplinire.

Conducerea executiva

La 31.12.2020, membrii conducerii executive sunt:

		vechimea	nr. actiuni
Ing. Gheorghe Cimpoesu	Director General	din 2005	0
Ec. Gica Amihaese	Director Economic	din 2006	40
Ing. Gheorghe Boca	Director Tehnic	din 2005	0
Ing. Cerasela Rosu	Director Calitate	din 2006	0

Presedintele Consiliului de Administratie
ING. PAUL DORU MIHALCEA



Director economic
EC. GICA AMIHAESE

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991
si ale art.223 din Regulamentul ASF nr.5/2018

S-au intocmit Situatiile financiare anuale la 31.12.2020 pentru:

Entitate: SC URB RULMENTI SUCEAVA SA

Judetul: 33—SUCEAVA

Adresa: localitatea SUCEAVA, ZONA INDUSTRIALA SCHEIA, F.N., cod 727525, tel. 0330-101605

Numar din registrul comertului: J33/436/1991

Forma de proprietate: 34—Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderenta: 2815—Fabricarea lagarelor, angrenajelor si organelor mecanice de transmisie

Cod unic de inregistrare: 717936

Subsemnatii:

- ing. Paul Doru Mihalcea, administrator, desemnat de Adunarea Generala a Actionarilor prin Hotararea nr.4/03.11.2017, in calitate de Presedinte al Consiliului de Administratie al SC URB RULMENTI SUCEAVA SA, desemnat de Consiliul de Administratie prin Hotararea nr.1/03.11.2017,
- ing. Gheorghe Cimpoesu, in calitate de Director General al SC URB RULMENTI SUCEAVA SA, desemnat de Consiliul de Administratie prin Hotararile nr.21/30.11.2007 si 1/03.11.2017,
- ec. Gica Amihaese, in calitate de Director Economic al SC URB RULMENTI SUCEAVA SA, desemnat de Consiliul de Administratie prin Hotararea nr.77/17.12.2005,

isi asuma raspunderea pentru intocmirea Situatiilor financiare anuale la 31.12.2020 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea Situatiilor financiare anuale ale SC URB RULMENTI SUCEAVA SA sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare ale anului 2020 ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata de SC URB RULMENTI SUCEAVA SA.
- c) Raportul administratorilor cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor SC URB RULMENTI SUCEAVA SA, precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.
- d) SC URB RULMENTI SUCEAVA SA isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

PRESEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
ing. PAUL DORU MIHALCEA



DIRECTOR GENERAL
ing. GHEORGHE CIMPOESU

pl. hies/1554

DIRECTOR ECONOMIC
ec. GICA AMIHAESE

Gica



societate de audit financiar, consultanță și contabilitate

Capital social: 200 lei
R.C. J 08/ 3504/ 1994 CUI: RO 6652356
Str. Albinelor, nr. 5A Cod 500470, Brasov – Romania
BCR Suc. Titulescu, cont: RO66 RNCB 0059 0085 5602 0001
Tel/ fax: 0268 259 761
Mobil: 0741 155 729
www.softcont.ro
Email: office@softcont.ro

MEMBRA A CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI
DIN ROMANIA
Autorizatie: 449/ 12 Nov. 2003
Inscris in Registrul Public Electronic cu nr. FA449
Viza anuala ASPAAS Seria 123436 din 21.07.2020

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către acționarii
S.C. URB RULMENTI SUCEAVA S.A.

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **S.C. URB RULMENTI SUCEAVA S.A. ("Societatea")**, cu sediul social în localitatea Suceava, Zona Industrială Scheia, F.N., cod 727525, județul Suceava, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 717936, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
- 2 Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifică astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 14.107.953 lei
 - Pierdere neta al exercitiului financiar: 1.573.247 lei
- 3 În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a

fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la aceasta data, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Finantelor Pubice nr. 1.802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate (OMFP 1802/2014).

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA") si Legea nr.162/2020 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitatile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitatile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți fata de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

Incertitudine legata de continuitatea activității

- 5 Atragem atenția asupra Notei 5 din situațiile financiare conform căreia datoriile curente ale Societății depășeau creanțele curente ale acesteia cu 3.229.872 lei (datorii cu termen de plată sub un an 4.961.203 lei; creanțe cu termen de încasare sub un an 1.731.331 lei). Aceasta situație indică existența unei incertitudini care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea. 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 privind situațiile financiare încheiate la 31 decembrie 2020 (Raportul Administratorilor), dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, 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.

cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor privind situatiile financiare incheiate la 31 decembrie 2020, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu cerintele OMFP 1802/2014, punctele 489-492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 8 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 9 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 10 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 11 Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 12 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta

tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- 13 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

In numele,

SOFT CONT S.R.L.

Inscris in Registrul Public Electronic cu nr. FA449

Viza anuala 123436 din 21.07.2020 valabila pana la 30.06.2021

Emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: SOFT CONT SRL
Registrul Public Electronic: FA449

In numele semnatarului,

Ioan BOTA

Inscris in Registrul Public Electronic cu nr. AF102

Viza anuala Seria 120107 din 21.07.2020 valabila pana la 30.06.2021

Emisa de Autoritatea de Supraveghere a Activitatii de Audit Statutar

Brasov, 12 martie 2021



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar: BOTA IOAN
Registrul Public Electronic: AF102