

S. EVAL EXPERT S.R.L.

S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A.

**RAPORT DE REVIZUIRE
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

**încheiate la 30.06.2017
de S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A.**

S. EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001, de evidență și expertiză contabilă,

Membră a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008,

Membra a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008

07 August 2017

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

CĂTRE
S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A.

Introducere

1. Am revizuit raportările contabile ale S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A. la data de 30 iunie 2017, compuse din situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod10), contul de profit și pierdere (cod 20) și date informative (cod 30) pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la raportările semestriale.

Raportările contabile menționate se caracterizează prin datele următoare :

➤ Total Activ	24.204.873 lei
➤ Total Datorii	34.631.040 lei
➤ Total Capitaluri proprii negative	11.871.188 lei
➤ Cifra de afaceri	4.216.070 lei
➤ Rezultatul net al exercițiului financiar (pierdere)	2.082.441 lei

Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații contabile în conformitate cu Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 985/2017 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2017 a operatorilor economici. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor contabile care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile adecvate în circumstanțele date.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie cu privire la aceste informații financiare interimare, pe baza revizuirii noastre.

Domeniul de aplicare al revizurii

Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire 2410 „Revizuirea informațiilor financiare interimare, efectuată de un auditor independent al entității”. O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuri, în special cu persoanele responsabile pentru aspectele financiare și contabile și în aplicarea procedurilor analitice și a altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicare al unei revizurii este, în mod substanțial, mai redus față de domeniul de aplicare al unui audit, desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit și în consecință nu ni se permite să obținem asigurarea că am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar fi putu fi identificate în cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimăm o opinie de audit.

Concluzie

Pe baza revizurii noastre, nu am luat cunoștință de nimic care să ne facă să credem că informațiile financiare interimare anexate nu oferă o imagine corectă și fidelă a poziției financiare a entității la 30.06.2017, performanței sale financiare și fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de șase luni încheiată la 30.06.2017, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la raportările semestriale ale societăților.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

In sinteza pe primul semestru al anului 2017 se prezinta urmatoarele concluzii:

In structura bilantului activul a înregistrat o crestere cu 2,74% respectiv cu 645.830 lei de la 23.559.043 lei la 31.12.2016, la 24.204.873 lei la 30.06.2017 in principal din cauza cresterii activelor circulante. La postul de bilanț pasiv se evidentiaza o crestere a capitalurilor proprii negative cu 21,27% respectiv cu 2.082.441 lei in in principal ca urmare a rezultatului exercitiului inregistrat pe semestrul I 2017.

- Datoriile totale ale societatii la 30.06.2017 au fost de 34.631.040 lei, in crestere fata de inceputul anului cu 2.847.490 lei (8,96%).
- Contul de profit și pierderi față de aceeași perioadă a anului precedent a înregistrat o crestere a cifrei de afaceri nete cu 42,59 %, respectiv cu 1.259.324 lei. De asemenea s-a inregistrat o crestere a veniturilor totale cu 35,78 % respectiv cu 1824.583 lei, si o crestere a cheltuielilor totale cu 14,61 % respectiv cu 1.147.739 lei, rezultand o pierdere neta de 2.082.441 lei.

Continut si utilizare raport

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2017 la organele abilitate, și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30 iunie 2017 ;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30 iunie 2017;
- III- Capitaluri proprii la data de 30 iunie 2017;
- IV- Indicatori de analiză;
- V- Indicatori economico- financiari;
- VI- Reguli și metode contabile;
- VII- Informatii complementare.

S. EVAL EXPERT SRL
Autorizatie CAFR 8/2001

prin



Covariu Galation

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 144

Pitesti, 07.08.2017



**Intocmit,
Ionela MARICA**

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

BILANT CONTABIL LA 30.06.2017

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Lei			
		1/1/2017	6/30/2017	30.06.2017/0 1.01.2017	30.06.2017- 01.01.2017
I	TOTAL ACTIV	23,559,043	24,204,873	102.74	645,830
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	16,969,726	16,318,450	96.16	-651,276
	· Imobilizări necorporale	32	0	0.00	-32
	· Imobilizări corporale	16,965,939	16,314,695	96.16	-651,244
	· Imobilizări financiare	3,755	3,755	100.00	0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	6,580,848	7,878,876	119.72	1,298,028
	· Stocuri	5,266,908	5,322,054	101.05	55,146
	· Creanțe	685,654	2,190,322	319.45	1,504,668
	· Investiții financiare pe termen scurt				
	· Casa și conturi de bănci	628,286	366,500	58.33	-261,786
	CHELTUIELI ÎN AVANS	8,469	7,547	89.11	-922
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL	31,783,550	34,631,040	108.96	2,847,490
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-25,194,233	-26,744,617	106.15	-1,550,384
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	-8,224,507	-10,426,167	126.77	-2,201,660
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	0	0	0	0
8	PROVIZIOANE	0	0	0	0
9	VENITURI ÎN AVANS	1,564,240	1,445,021	92.38	-119,219
	Subvenții pentru investiții	1,564,240	1,445,021	92.38	-119,219
	Venituri înregistrate în avans				
	Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți				
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	5,745,748	5,745,748	100.00	0
	* Nevărsat				
	* Vărsat	5,745,748	5,745,748	100.00	0
11	PRIME DE CAPITAL	0			
	REZERVE din reevaluare	21,689,204	21,689,204	100.00	0
13	REZERVE	903,939	903,939	100.00	0
14	Pierderi legate de instr. de cap.propru	0			
15	REZULTATUL REPORTAT				
	Sold creditor				
	Sold debitor	54,219,962	38,127,638	70.32	-16,092,324
16	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR				
	Sold creditor	16,939,289		0.00	-16,939,289
	Sold debitor	0	2,082,441	#DIV/0!	2,082,441
17	REPĂRTIZAREA PROFITULUI	846,965	0	0.00	-846,965
18	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	-9,788,747	-11,871,188	121.27	-2,082,441
19	Datoriile totale	31,783,550	34,631,040	108.96	2,847,490
II	TOTAL PASIV	23,559,043	24,204,873	102.74	645,830

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 30.06.2017

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		Lei	
		6/30/2016	6/30/2017	2017 / 2016	2017 - 2016
1	CIFRA DE AFACERI (a+b+c)				
2	VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL 1+3+4+5:	2,956,746	4,216,070	142.59	1,259,324
	Productia vanduta	5,098,666	6,923,627	135.79	1,824,961
	Venituri din vanzari marfurilor	2,955,421	4,215,939	142.65	1,260,518
	Reduceri comerciale acordate	1,325	131	9.89	-1,194
	Venituri din dobanzi inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
	Venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete				
3	Venituri aferente costului productiei in curs de executie				
	sold creditor				
	sold debitor		83,619		83,619
4	Venituri din productia de imobilizari necorporale si corporale	61,834	0	0.00	-61,834
5	Venituri din reevaluarea imobilizarii corporale				
6	Venituri din productia de investitii imobiliare				
7	Venituri din subventii de exploatare				
		2,082,638	2,500,559	120.07	417,921
8	Alte venituri din exploatare	121,116	123,379	101.87	2,263
9	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	7,858,351	9,006,101	114.61	1,147,750
	Cheltuieli cu materiile prime , materiale consumabile, alte cheltuieli materiale si alte cheltuieli externe (energie si apa) ct 601-607+...608	1,109,502	1,419,579	127.95	310,077
	Cheltuieli privind marfurile	49	95	193.88	46
	Reduceri comerciale primite				
	Cheltuieli cu personalul	5,200,804	5,298,110	101.87	97,306
	Ajustari de valoare privind imobilizarilor corporale si necorporale	622,552	642,348	103.18	19,796
	Ajustari de valoare privind activele circulante	-133	0	0.00	133
	Cheltuieli privind prestatii externe	155,415	785,832	505.63	630,417
	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate; cheltuieli reprezentand transferuri si contributi datorate in baza unor acte normative speciale	41,845	16,402	39.20	-25,443
	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator				
	Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale				
	Cheltuieli privind calamitatile si alte evenimente similare				
	Alte cheltuieli	718,317	843,735	117.46	125,418
	Cheltuieli cu dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing				
	Ajustari privind provizioanele	-10,000	0	0	10,000
7	REZULTAT DIN EXPLOATARE	-2,759,685	-2,082,474	75.46	677,211
8	VENITURI FINANCIARE	483	105	21.74	-378
9	CHELTUIELI FINANCIARE	83	72	86.75	-11
10	REZULTAT FINANCIAR - pierdere	400	33	8.25	-367
11	VENITURI EXTRAORDINARE				
12	CHELTUIELI EXTRAORDINARE				
13	REZULTAT EXTRAORDINAR				
14	VENITURI TOTALE	5,099,149	6,923,732	135.78	1,824,583
15	CHELTUIELI TOTALE	7,858,434	9,006,173	114.61	1,147,739
16	REZULTAT BRUT	-2,769,285	-2,082,441	75.47	676,844
17	IMPOZIT PE PROFIT				
18	ALTE IMPOZITE (CT.698)				
19	REZULTAT NET	-2,769,285	-2,082,441	75.47	676,844

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI
PROPRIU LA DATA DE 30.06.2017**

Nr. crt	Element al capitalului propriu	lei			
		Sold la 01.01.2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.06.2016
1	Capital subscris nevarsat				0
2	Capital subscris varsat	5,745,748			5,745,748
3	Prime de capital				0
4	Rezerve din reevaluare	21,689,204			21,689,204
5	Rezerve legale	880,496			880,496
6	Alte rezerve	23,443			23,443
7	Rezultat reportat	-54,219,962	16,092,324		-38,127,638
8	Rezultatul exercitiului	16,939,289	-2,082,441	16,939,289	-2,082,441
9	Repartizarea profitului	846,965		846,965	0
	Total(1+2+3+4+5+6+7+8+9-10)	-9,788,747	14,009,883	16,092,324	-11,871,188

Capitalurile proprii la data de 30.06.2016 au insumat 11.871.188 lei in crestere negativa fata de inceputul anului cu 2.082.441 lei (21,27%) in principal ca urmare a pierderii nete inregistrate pe semestrul I 2017.

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitesti

- Indicatori de analiză -

Nr. crt.	Explicație	Lei			
		1/1/2017	6/30/2017	30.06/01.01	30.06-01.01
1	Imobilizari - Total	16,969,726	16,318,450	96.16%	-651,276
2	Capital propriu - Total	-9,788,747	-11,871,188	121.27%	-2,082,441
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate	0	0	0	0
3	Fond rulment net	-26,758,473	-28,189,638	105.35%	-1,431,165
4	Stocuri	5,266,908	5,322,054	101.05%	55,146
5	Creante	685,654	2,190,322	319.45%	1,504,668
6	Cheltuieli in avans	8,469	7,547	89.11%	-922
7	Obligatii nefinanciare	31,783,550	34,631,040	108.96%	2,847,490
8	Venit in avans	1,564,240	1,445,021	92.38%	-119,219
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	0	0	0	0
10	Nevoia de fond de rulment	-27,386,759	-28,556,138	104.27%	-1,169,379
11	Trezorerie	628,286	366,500	58.33%	-261,786
12	Casa si banci	628,286	366,500	58.33%	-261,786
13	Investitii fin pe termen scurt	0	0	0	0
14	Capitaluri imprumutate	31,783,550	34,631,040	108.96%	2,847,490
	din care :				
	→ Banci				
	→ Alte surse curente	31,783,550	34,631,040	108.96%	2,847,490
15	Total capital investit ,	-9,788,747	-11,871,188	121.27%	-2,082,441
	din care :				
	→ Active imobilizate	16,969,726	16,318,450	96.16%	-651,276
	→ N.F.R.	-27,386,759	-28,556,138	104.27%	-1,169,379
	→ Trezorerie	628,286	366,500	58.33%	-261,786
16	TREZORERIE NETA FR - NFR	628,286	366,500	58.33%	-261,786

Din analiza principalilor indicatori se constata ca principala componenta a echilibrului financiar respectiv, nevoia de fond de rulment inregistreaza valori negative in suma de **28.556.138** lei. Trezoreria pozitiva a scazut fata de inceputul anului cu **261.786** lei (41,67%).

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

REGULI ȘI METODE CONTABILE

Informații generale

S. U.A. MORENI S.A. este persoană juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu statutul societății, fiind filială C.N. ROMARM S.A. . Societatea Uzina Automecanica Moreni, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Dambovita nr. **J15/22/2001** având codul de identificare fiscală **RO 938970**

În conformitate cu statutul societății, **obiectul de activitate** al acesteia îl constituie producția specială .

Societatea deține un capital social de 5.745.747,50 lei împărțit în 2.298.299 acțiuni nominative a 2,5 lei acțiunea, acțiuni ce aparțin în proporție de 19,25 % Ministerul Economiei . – și 80,75% de C.N. ROMARM S.A. .

Datele de identificare ale entității sunt :

- Sediul loc. Moreni, str. Teis Nr. 16, Jud. Dambovita
- Înregistrare la Registrul Comerțului Dambovita J.15 / 22 / 2001
- Cod Unic de Înregistrare R0 938970
- Obiectul principal de activitate al S.C **U.A. MORENI S.A.** este reprezentat de :
cod CAEN – 3040 – **Fabricarea vehiculelor militare de lupta**

Bazele prezentării

Societatea își are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România la data raportării respectiv OMFP 1802/2014.

Moneda de raportare

Raportările contabile semestrialele alăturate sunt prezentate în lei .

Politici contabile semnificative

Raportările contabile au fost întocmite având la baza principiul costului istoric.

IMOBILIZĂRI:

Imobilizările corporale sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achiziție, cost producție, valoarea actuală estimată, valoare de reevaluare). Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric (prețul de achiziție la care s-au adăugat și celelalte taxe). Costurile intinerii, reparațiilor și înlocuirii articolelor de importanță redusă sunt incluse în cheltuielile de întreținere pe măsura apariției lor.

Imobilizările necorporale – sunt prezentate în bilanț la costul de achiziție mai puțin amortizarea cumulată pe perioada de utilizare.

Imobilizările în curs sunt evidențiate în contabilitate la costul istoric (cele procurate cu titlul oneros) și la cost de producție (cele procurate în regie proprie). Nu se amortizează imobilizările în curs conform legislației în vigoare.

Imobilizările financiare sunt evidențiate în situațiile financiare la costul istoric.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

STOCURI :

Stocurile se evaluează la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat utilizând metoda FIFO. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

La intrarea în patrimoniu stocurile se înregistrează la prețul standard ,preț stabilit corectat cu diferențe de preț . Stocurile de produse finite se înregistrează la cost de producție ,cu evidențierea diferențelor de preț rezultate ,iar pentru produsele finite în curs de execuție înregistrarea are loc la costul de producție.

La ieșirea din patrimoniu sau darea în consum ,se evaluează și se scad la valoarea de intrare ,cu repartizarea diferențelor de preț proporțional asupra ieșirilor și asupra stocurilor , cu ajutorul coeficienților diferențelor de preț.

La inventariere ,evaluarea stocurilor are loc la minimum dintre cost și valoarea ajustată. La închiderea exercițiului evaluarea are loc la valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI :

Numerarul și echivalentele în numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Conturile în valută din clasa disponibilităților (casă și conturi curente) sunt evidențiate în lei la cursul de schimb de la data raportării.

CLIENTI ȘI CONTURI ASIMILATE:

Conturile de clienți și asimilate cuprind facturile emise și neîncasate până la data de 30.06.2017 pentru produsele livrate și prestațiile efectuate. Pentru creanțele în valută s-a aplicat cursul de schimb de la data tranzacției. Câștigurile și pierderile din curs valutar au fost înregistrate în contul de profit și pierdere la data încasării creanțelor.

FURNIZORI ȘI CONTURI ASIMILATE:

La furnizori și conturi asimilate sunt evidențiate obligații înregistrate la valoarea nominală din facturi pentru cumpărări de bunuri ,prestări și lucrări. La obligații în valută se aplică cursul de schimb de la data tranzacției. Câștigurile și pierderile din diferențe de curs valutar au fost evidențiate în contul de profit și pierdere la data decontării.

AMORTIZARE:

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară potrivit Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Duratele utile de viață utilizate pentru calculul amortizării sunt cele prevăzute prin HG 2139/2004 .

PROVIZIOANE :

Societatea are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli la 30.06.2017.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

CAPITALURILE PROPRII:

În *capitalurile proprii* sunt incluse : capitalul social, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului așa cum sunt ele prezentate în bilanțul contabil.

RECUNOAȘTEREA VENITURILOR:

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină, întreprinderii și valoarea beneficiilor poate fi calculată în mod credibil. Ele sunt recunoscute când livrarea a avut loc și transferul riscurilor și beneficiilor a fost realizat. Veniturile realizate conform obiectului de activitate sunt recunoscute în perioada la care se referă.

IMPOZITUL PE PROFIT :

Impozitul pe profit este determinat utilizând cota de 16%.

ESTIMĂRI UTILIZATE :

Conducerea trebuie să efectueze ,la elaborarea situațiilor financiare în conformitate cu IAS ,estimările și supozițiile necesare care influențează valorile raportate ale activelor și pasivelor și să facă prezentarea acestora la data situațiilor financiare ,precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare.

PERMANENȚA METODELOR

Metodele de evaluare s-au menținut la fel ca în anul precedent.

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

1.IMOBILIZARI

La 30.06.2017 societatea inregistreaza active immobilizate in suma de 16.318.450 lei in scădere fata de inceputul anului cu 651.276 lei, respectiv cu 3,84% in principal la immobilizari necorporale si corporale.

2.STOCURI

La data de 30.06.2017 stocurile societății au insumat 5.322.054 lei in crestere fata de inceputul anului cu 55.146 lei, respectiv cu 1,05%.

3.SITUAȚIA CREENTELOR

La 30.06.2017, creanțele au însumat 2.190.322 lei, in crestere în sumă absolută cu 1.504.668 lei respectiv 219,45%, față de începutul anului.

4.SITUAȚIA DATORIILOR

La 30.06.2017 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 34.631.040 lei in crestere fata de inceputul anului cu 2.847.490 lei, respectiv cu 8,96%.

5.VENITURILE, CHELTUIELILE ȘI REZULTATELE PE ACTIVITATE

În sinteză situația veniturilor și a cheltuielilor înregistrate la 30.06.2017 se prezintă după cum urmează :

In structura contului de profit si pierdere s-a inregistrat o crestere a veniturilor totale la 30.06.2017 fata de 30.06.2016 cu 35,78 % respectiv 1.824.583 lei, de la 5.099.149 lei la 30.06.2016 la 6.923.732 lei la 30.06.2017, iar cheltuielile totale aferente au inregistrat o crestere de 14,61 % respectiv 1.147.739 lei de la 7.838.434 lei la 30.06.2016 la 9.006.173 lei la 30.06.2017, rezultand pierdere bruta de 2.082.441 lei.

Din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri in suma de 6.923.627 lei, si cheltuieli de exploatare de 9.006.101 lei, rezultand o pierdere din exploatare de 2.082.474 lei.

Din activitatea financiara societatea a realizat un volum de venituri in suma de 105 lei, si cheltuieli financiare de 72 lei, rezultand un profit de 33 lei.

Pe total activitate s-a inregistrat o pierdere neta de 2.082.441 lei.

6.VOLUMUL ȘI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri netă la 30.06.2017, a înregistrat o crestere fata de aceeași perioada a anului precedent cu 42,59% respectiv 1.259.324 lei.

7.STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 30.06.2017

La data de 30.06.2016, capitalul social subscris și vărsat al societății este de 5.745.747,50 lei, fiind divizat în 2.298.299 acțiuni nominative, cu 2,5 lei/acțiune.

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr crt	Nume și prenume actionari	Nr actiuni	Valoare actiune	Valoare totala lei	% capital
1	2	3	4	5	6
1	CN ROMARM S.A	1.855.840	2,5	4.639.600	80,75

S. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

2	Ministerul Economiei, Comertului si Turismului	442.459	2.5	1.106.147,50	19,25
	TOTAL	2.298.299	2.5	5.745.747,50	100.0

8.CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Conducerea societății conform statutului:

- Adunarea generală a acționarilor care in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare si actul constitutiv al S. UZINA AUTOMECANICA MORENI S.A decide asupra activității societății si asigură politica economică si comercială.
- Consiliul de Administratie este format din:
 - GALCEAVA MARIAN - presedinte C.A.
 - ADAM VIOREL - membru C.A.
 - DINU VALERIU - membru C.A.
- Conducerea executiva a fost formata din :
 - Director General - ing. MANU IOAN
 - Director Economic - ec. NITOIU GABRIELA

9.ÎNTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ

Situațiile financiare 30.06.2017, au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii ,conform Legii 31/1990 republicată , a Legii 82/1991 republicată si Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative.

Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar balanțe contabile sintetice ,se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 30.06.2017.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal,Registrul Cartea Mare.

Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

10. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare de la 30.06.2017.

S. EVAL EXPERT SRL

Autorizatie CAFR 8/2001

prin

Covariu Galation

Auditor financiar înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 144

Pitesti, 07.08.2017

Covariu
Galation
Nr.144

S. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Intocmit,
Ionela MARICA