

GRUPUL UZIN

## **RAPORT CONSOLIDAT AL ADMINISTRATORILOR GRUPULUI UZIN PENTRU ANUL 2020**

### **1. DATE GENERALE**

Consiliul de Administratie al societatii UZINEXPORT SA, numit de Adunarea Generala a actionarilor, a elaborat, pentru exercitiul financiar 2020, prezentul raport cu privire la bilantul contabil, contul de profit si pierderi, situatia modificarii capitalurilor proprii, situatia fluxurilor de numerar, politici contabile si note explicative cuprinse in situatiile financiare consolidate al Grupului UZIN pentru anul 2020.

Aceste situatii financiare consolidate sunt prezentate impreuna cu Raportul de audit si prezentul Raport al administratorilor si face referire la:

Capitaluri proprii	62.813.043 lei
Cifra de afaceri	10.153.690 lei
Rezultatul net al exercitiului – profit	(2.139.359) lei

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare si Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare consolidate incorporeaza situatiile financiare ale societatii mama si ale filialelor.

Acolo unde este necesar , sunt efectuate corectii asupra situatiilor financiare ale filialei pentru a aduce politicile contabile ale acesteia in conformitate cu cele utilizate de Grup.

Toate tranzactiile in cadrul Grupului, soldurile, veniturile si cheltuielile sunt eliminate complet din consolidare.

Cand este pierdut controlul intr-o filiala ca urmare a unei tranzactii, eveniment sau orice alte circumstante, Grupul derecunoaste toate activele, datoriile si interesele pe care nu controleaza la valoarea contabila si recunoaste valoarea justa a pretului primit.

Fata de aceste conditii , societatile din grup care s-au consolidat cu societatea mama sunt:

Denumire	Capital social - lei	% de participare detinut de SC UZINEXPORT SA
UPETROLAM SA	13.754.208	95,82
COMMET SA	13.676.665	99,99
UZIN TEHNO-SERVICE SA	2.195.800	59,29
PROKEY SRL	240	66,66

Toate aceste societati au intocmit, sub raspunderea administratorilor lor situatii financiare anuale in conformitate cu OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare, care au fost aprobate de AGA si depuse la organele in drept. Modul de incadrare a grupului in criteriile de marime prevazute de OMFP nr 1802/2014 la data de 31 decembrie 2020 se prezinta astfel;

	Prevederi OMFP 1802/20014 EURO	Conform evidente Grup RON	Echivalent EURO
TOTAL ACTIVE	24.000.000	85.538.363	17.566.510
CIFRA DE AFACERI NETA	48.000.000	10.153.690	2.085.203
NR MEDIU PERSONAL	250	124	124

Datele de mai sus au fost calculate la cursul valutar de inchidere a exercitiului financiar 2020 de 4, 8694 lei/EURO

Pentru intocmirea situatiilor financiare consolidate aferente exercitiului financiar 2020 s-a procedat la ajustarea situatiilor financiare anuale ale societatilor din cadrul grupului.

## 2. PREZENTAREA SOCIETATILOR CONSOLIDATE

SC UZINEXPORT SA s-a infiintat in baza HG 1213/1990 din fosta Întreprindere de Comert Exterior UZINEXPORTIMPORT, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Municipiului Bucuresti sub nr. J40/704/1991 si are cod unic de inregistrare RO324821.

Adresa sediului oficial al UZINEXPORT SA este: B-dul Iancu de Hunedoara nr.8, bl H3 București, sector 1.

Obiectul de activitate al UZINEXPORT SA cuprinde o gama variata de activitati, dar principala activitate o constituie realizarea in strainatate de proiecte industriale in diferite domenii, precum industria materialelor de constructii, industria metalurgica , industria constructiilor de masini.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificatie CAEN este „Intermedieri in comerțul cu produse diverse” cod 4619.

SC UZINEXPORT SA este societate detinuta public, actiunile sale fiind cotate pe piata de capital.

SC UPETROLAM SA s-a infiintat in anul 1991, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Municipiul Bucuresti sub nr J40/9/1991 si are cod unic de inregistrare RO368003.

Adresa sediului oficial al SC UPETROLAM SA este: Sos. Berceni nr 104, Bucuresti, sector 4.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificare CAEN este „Fabricarea utilajelor pentru metalurgie” cod 2891.

SC UPETROLAM SA este societate de tip inchis si nu se supune legislatiei pietei de capital.

Societatea nu are filiale si nu este asociata cu alte societati.

SC COMMET SA s-a infiintat in anul 1991, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Galati sub nr J17/09/13.02.1991 si are cod unic de inregistrare RO1646841.

Adresa sediului oficial al SC COMMET SA este: Str. 1 Decembrie 1918, nr 144, localitatea Tecuci, judetul Galati.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificare CAEN este „Fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice” cod 2511.

SC COMMET SA este societate de tip deschis actiunile sale fiind tranzactionate pe piata de capital.

Societatea nu are filiale si nici nu este asociata cu alte societati.

SC UZIN TEHNO-SERVICE SA s-a infiintat in anul 2003, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Municipiul Bucuresti sub nr J40/13478/2008 si are cod unic de inregistrare RO15367251.

Adresa sediului oficial al SC UZIN TEHNO-SERVICE SA este: Bdul Iancu de Hunedoara, nr 8, bl H3, Bucuresti, sector 1.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificare CAEN este: „Administrarea imobilelor pe baza de comision sau contract” cod 6832.

SC UZIN TEHNO-SERVICE SA este societate de tip inchis si nu se supune legislatiei pietei de capital.

Societatea nu are filiale si nu este asociata cu alte societati.

SC PROKEY SRL s-a infiintat in anul 1991, este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului Municipiului Bucuresti sub nr J40/1261/1991 si are cod unic de inregistrare RO 2793514.

Adresa sediului oficial al SC PROKEY SRL este: B-dul Iancu de Hunedoara nr.8, bl H3 București, sector 1.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificare CAEN este: „Intermedieri in comerțul cu produse diverse” cod 4619

Societatea nu are filiale si nu este asociata cu alte societati.

Rezulta ca activitatea grupului s-a diversificat semnificativ, alaturi de exploatarea de obiective industriale „la cheie” adaugandu-se construirea, in tara, a componentelor necesare, cu suportarea dificultatilor cu care se confrunta activitatea de productie in perioada analizata.

### 3. ACTIVITATEA GRUPULUI IN ANUL 2019

Anul 2020 s-a caracterizat printr-o cerere scazuta de utilaj tehnologic si echipamente industriale atat pe plan intern cat si pe plan international generata in special de lipsa investitiilor fapt reflectat si in cifra de afaceri a celor doua societati de productie UPETROLAM SA si COMMET SA:

Denumire	Cifra de afaceri neta - lei		%
	La 31.12.2019	La 31.12.2020	
UPETROLAM	11.347.772	8.417.761	74,10
COMMET	362.531	361.448	99,70

Principalele riscuri cu care societatile de productie din cadrul grupului s-au confruntat pe parcursul exercitiului financiar sunt:

- fluctuatia preturilor la principalele materii prime, materiale si utilitati (energie, gaze, etc);
- instabilitatea fortei de munca superior calificate si migratia tinerilor catre alte domenii de activitate;
- lipsa resurselor financiare determinata de volumul scazut al contractelor incheiate;
- aprecierea monedei nationale in raport cu valutele EURO si USD.

Dintre principalele realizari ale Grupului mentionam:

- Extinderea contactelor comerciale cu firme din tari ca: Turcia, India, Rusia, a etc. pentru ofertarea de echipamente si piese de schimb pentru industria materialelor refractare
- Fabricarea de utilaje complexe si piese de schimb pentru piata interna LIBERTY GALATI, IPROLAM ,ALUM TULCEA) de catre UPETROLAM SA
- Servicii prestate de catre SC UZIN TEHNO-SERVICE SA in valoare de 771.693 lei

Pentru a rezista in piata Grupul a procedat la:

- achizitionarea unor licente pentru tehnologie, semnarea unor acorduri de cooperare cu firmele de engineering pentru tehnologie, semnarea unor acorduri de cooperare cu firme de engineering pentru cresterea nivelului tehnologic al proiectelor oferate;
- cumpararea de programe adecvate pentru sistemul informational dezvoltat in asa fel incat sa se urmareasca exclusiv pe calculatoare ofertarea, contractarea si realizarea proiectelor industriale.

In cursul exercitiului financiar 2020 SC PROKEY SRL nu a desfasurat activitate.

#### 4. CAPITALUL SOCIAL.

Capitalul social al Grupului in marime de 1.469.375 lei, împărțit în 14.693.750 acțiuni cu o valoare nominala de 0,10 lei fiecare.

Principalii acționari ai societății Uzinexport a căror participare este mai mare de 1 % (data de referință – 30.06.2021) sunt:

- UZIN-INTERNATIONA S.A.	4.653.388 acțiuni	31,6692 %
- IGNAT ANA	797.757 actiuni	5,4292 %
- SANZA DUMITRU GENICA	643.729 actiuni	4,3810 %
-NICOLAIDE MATACHE	500.000 actiuni	3,4028%
- RACEA ION	489.000 acțiuni	3,3279%
- BROADHURST INVESTMENTS LTD.	388.940 acțiuni	2,6470 %
- IGNAT PETRE	271.143 actiuni	1,8453%
- DUMITRACHE VILI	242.217 acțiuni	1,6484 %
- RADUCANU ANDREI ADRIAN	218.237 acțiuni	1,4852 %
- PETRESCU DAN	215.993 acțiuni	1,4700 %
- ANDREI CONSTANTIN	165.723acțiuni	1,1278 %
-MARES CONSTANTIN	149.935 actiuni	1,0204%

#### 5. ACTIVITATEA ECONOMICO-FINANCIARA

5.1 La 31 decembrie 2020 grupul detine active imobilizate totale in suma de 61.646.512 lei, a caror structura este urmatoarea:

- a) imobilizari necorporale in suma de 11.614.457 lei , din care:
- brevete si licente in suma de 1.009 lei
  - fond comercial pozitiv in suma de 11.613.448 lei
- b) imobilizari corporale in suma de 46.147.518 lei din care:
- terenuri si constructii in suma de 37.285.596 lei
  - instalatii tehnice si masini in suma de 6.753.973 lei
  - alte instalatii, utilaje si mobilier in suma de 17.813 lei
  - investitii imobiliare in suma de 1.787.549 lei
  - avansuri si imobilizari corporale in curs de executie in suma de 302.587 lei.

In cadrul activelor imobilizate o pondere insemnata detin terenurile si constructiile astfel:

- teren apartinand UPETROLAM SA in suprafata de 53.743 mp
- teren apartinand COMMET SA in suprafata de 73.831 mp
- teren apartinand UZIN TEHNO-SERVICE SA in suprafata de 18.837 mp

Societatile din cadrul grupului au gajat terenuri si cladiri in valoare neta de 1.414.422 lei pentru garantarea imprumuturilor pe termen scurt si emiterea scrisorilor de garantie bancara.

c) investitii financiare in suma de 3.884.537 lei.

Grupul, prin societatea mama mai detine actiuni la alte societati care nu au fost incluse in consolidare, neindeplinind conditiile legale.

Principalele societati la care sunt detinute astfel de titluri sunt:

	Valoare participatii	Procentaj detinut
HIDROJET SA BREAZA	2.841.716	32,499
CREDIT EUROPE BANK	42.473	0,0001
BANCA ROMANEASCA	30.000	0,0076
REGISTRUL INDEPENDENT MONITOR	10.000	6,667

5.2 Activele circulante se cifreaza la 23.891.851 lei si au urmatoarea structura:

- stocuri in suma de 8.886.538 lei
- creante si plati in avans in suma de 9.645.894 lei
- numerar si echivalente de numerar in suma de 5.359.419 lei

O pondere insemnata in volumul stocurilor o reprezinta productia neterminata inregistrata de cele doua societati de productie, ce urmeaza a fi finalizata in cursul exercitiului financiar 2021.

Volumul ridicat al creantelor are la baza creantele comerciale in suma de 7.737.138 lei si alte creante in suma de 1.476.515 lei.

Grupul inregistreaza datorii cu scadenta sub un an in suma de 10.076.011 lei, din care:

- sume datorate institutiilor de credit in suma de 2.600.000 lei
- avansuri incasate in contul comenzilor in suma de 178.789 lei
- datorii comerciale furnizori in suma de 2.137.892 lei
- alte datorii in suma de 5.159.330 lei reprezinta in principal datoriile cu dividendele de plata si garantii de buna executie retinute de la furnizorii de echipamente si care vor fi achitate dupa expirarea perioadei de garantie.

5.3 Grupul are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli in suma de 1.219.921 lei pentru acoperirea eventualelor pierderi din litigiile aflate pe rolul instantelor de judecata.

5.4 Rezervele constituite la nivelul grupului au urmatoarea structura:

- rezerve din reevaluarea activelor conform aprobarilor legale in suma de 13.200.331 lei
- rezerve legale in suma de 629.680 lei
- alte rezerve in suma de 73.297.759 lei

Urmare a consolidarii situatiilor financiare din cadrul grupului a rezultat o pierdere in suma de 2.139.359 lei la care se adauga pierderile reportate din exercitiile precedente in suma de 27.460.163 lei

Structura rezultatului exercitiului financiar este urmatoarea:

Societatea	Profit/Pierdere
UZINEXPORT SA	(2.034.820)
UPETROLAM SA	4.558
COMMET SA	(172.580)
PROKEY SRL	-
UZIN TEHNO-SERVICE SA	<u>81.383</u>
<b>TOTAL</b>	<b>(2.121.459)</b>

Interesele minoritare la data de 31 decembrie 2020 sunt in suma de 2.786.643 lei si au urmatoarea structura:

- profitul exercitiului financiar aferent intereselor minoritare in suma de 56.625 lei
- alte capitaluri proprii in suma de 2.730.018 lei

La nivelul grupului la finele exercitiului financiar 2020 s-a inregistrat o cifra de afaceri de 10.153.690 lei cu un rezultat negativ din exploatare de 2.098.426 lei.

Din activitatea financiara grupul a inregistrat o pierdere in suma de 23.033 lei.

Profitul din activitatea financiara s-a datorat deprecierii monedei nationale in raport cu valutele EURO si USD in conditiile in care grupul are de incasat creante in valuta.

Pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti si a celei din exercitiul curent la nivelul grupului se propun urmatoarele masuri:

- eficientizarea activitatii de productie in vederea obtinerii de rezultate pozitive care sa contribuie la acoperirea pierderilor in termenul prevazut de lege;
- utilizarea rezervelor la acoperirea pierderilor
- valorificarea activelor disponibile
- incheierea activitatilor neeficiente

## PRINCIPALII INDICATORI LA NIVELUL GRUPULUI

<u>Indicator</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Cifra de afaceri	15.648.162	13.738.591	10.153.690
Venituri totale	17.587.052	17.287.334	11.563.800
Cheltuieli totale	20.793.137	19.783.410	13.685.256
Profitul atribuibil societatii mama	-3.279.045	-1.607.305	-2.195.984

<u>Indicator</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Profit net	-3.245.637	-1.542.023	-2.139.359
Cheltuieli cu impozitul pe profit	39.552	45.947	17.900
Cheltuieli cu dobanzile	190.737	213.632	202.128
EBIT	-3.015.348	-1.282.444	-1.919.331
Cheltuieli cu amortizarea	1.029.215	1.094.846	1.023.318
EBITDA	-1.986.133	-187.598	-896.013

<u>Indicatori</u>		<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
<b>INDICATORI PROFITABILITATE</b>				
EBITDA in total vanzari	EBITDA x100/Cifra de afaceri	-1,2	-1,37	-8.8
EBITDA in capitaluri proprii	EBITDA x 100/capitaluri proprii	-2,99	-0.29	-1.4
Rata profitului brut	Profit brut/ Cifra de afaceri	-0,20	-0,11	-0,21
Rata rentabilitatii capitalurilor	Profit net/ Capitaluri proprii	-0,05	-0,02	-3.4
<b>INDICATORI DE LICHIDITATE</b>				
Lichiditatea curenta	Active circulante/ Datorii pe termen scurt	2,98	3,11	2.37
Lichiditatea imediata	(Active circulante- Stocuri)/ Datorii pe termen scurt	1,71	1,88	1.49
<b>INDICATORI DE RISC</b>				
Gradul de indatorare	Capital imprunutat/ Capitaluri proprii	1	1	1
Rata de acoperire a	EBIT/ Cheltuieli cu dobanzile	-15,81	-6,003	-9.495



dobanzii		<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
<b>Indicatori</b>				
<b>INDICATORI DE ACTIVITATE</b>				
Viteza de rotatie a debitelor clienti	Sold mediu clienti x 365/ Cifra de afaceri	167	209	293
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	Sold mediu furnizori x 365/ Cifra de afaceri	68	56	72
Numar mediu de personal		144	137	124
Cheltuieli cu personalul din care:		7.746.410	7.540.401	7.031.587
Cheltuieli cu salarii		7.142.579	7.363.295	6.852.081
Cheltuieli cu asigurari sociale		603.831	177.106	179.506
<b>INDICATORI DE RENTABILITATE</b>				
Rata rentabilitatii economice	Rezultat net/ Active totale	-0,04	-0,02	-0,03
Rata rentabilitatii financiare	Rezultat net/ Capitaluri proprii	-0,05	-0,02	-0,03
Rata rentabilitatii comerciale	Rezultat net/ Cifra de afaceri	-0,2	-0,11	-0,21

## 6. LITIGII

La data de 31 decembrie 2020 Grupul are pe rolul instantelor de judecata urmatoarele litigii:

- **Litigii interne**

1. **Dosar nr. 22727/299/2018**

**Parti: BERD PRODUCT S.R.L. – UZINEXPORT S.A.**

**Obiectul dosarului:** Obligarea societatii Uzinexport SA la plata sumei de 59.048,60 lei conform contract de prestari servicii nr. 21-03-14/06.02.2014 inclusiv dobanda legala, restituirii c/valorii sumei de 8155 USD reprezentand garantii contractuale la cursul BNR din data platii, cu cheltuieli de judecata.

Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Bucuresti care a respins apelul BERD nefiind redactata inca hotararea.

**2. Dosar nr. 22239/3/2019**

**Parti: Uzinexport SA – Ministerul Economiei**

**Obiectul dosarului:** Actiune formulata de Uzinexport SA prin care am solicitat c/valoare depozitare in suma de 107.760,78 lei.

Dosarul s-a solutionat pe fond in favoarea UZINEXPORT SA in prezent fiind in faza de apel.

**3. Dosar nr. 9880/3/2017**

**Parti: AAAS – Uzinexport SA**

**Obiectul dosarului:** Actiunea formulata de UZINTRANS& TRADING SA are ca obiect terenul adus ca aport in natura la capitalul social de catre BUJORENI SA. Termenul de judecata este 09.04.2021

**4. Dosar nr. 3707/105/2007** – aflat pe rolul Tribunalului Prahova unde UZINEXPORT s-a inregistrat la masa credala a societatii HIDROJET SA. S-a deschis procedura de faliment, a fost numit lichidator societatea VIA INSOL SPRL prin reprezentant legal Voicu Elena. S-a dispus vanzarea de mijloace fixe si procedura falimentului isi urmeaza cursul.

**5. Dosar nr. 640/121/2020/a1**– aflat pe rolul Tribunalului Galati unde UZINEXPORT SA s-a inregistrat la masa credala a societatii MENAROM PEC SA cu suma de 5.280 lei reprezentand cheltuieli de judecata in dosarul 30847/3/2018. Dosarul este in faza de apel declarant de UZINEXPORT SA si alti creditor.

**6. Dosar penal 6341/P/2018**

**Obiectul dosarului:** Plangere penala formulata de Uzinexport S.A. pentru suma de 36.050 Euro.

Dosarul este inregistrat din anul 2018 si a fost trimis la mai multe institutii ale statului, in anul 2020 fiind trimis la Parchetul de pe langa Judecatoria Sectorului 1 Bucuresti, unde a fost inregistrat cu numarul unic 6461/P/2020.

S-au dat declaratii cu privire la fapta sesizata de societatea Uzinexport SA, respectiv fraudarea informatica.

**7. Dosar nr 3090/3/2021**

Uzinexport S.A. – IPROLAM S.A.

**Obiectul litigiului:** ORDONANTA DE PLATA – SUMA 365.323,34 LEI.

**Stadiu dosar:** Dosar aflat pe rolul TMB – Sectia a VI-a Civila, fond, avand primul termen de judecata 01.04.2021.

**8. Dosar nr. 40273/299/2020**

**Parti:** AAAS - Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** contestatie la executare, suspendare executare (dosar executare 1736/2017)

**Stadiu dosar:** Dosar aflat pe rolul Judecatoriei Sector 1 Bucuresti, fond, cu prim termen de judecata la data de 15.04.2021.

**9. Dosar nr. 41321/299/2020**

**Parti:** AAAS - Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** contestatie la executare, suspendare executare (dosar executare 1258/2020)

**Stadiu dosar:** Dosar aflat pe rolul Judecatoriei Sector 1 Bucuresti, fond, cu prim termen de judecata la data de 26.04.2021.

**10. Dosar nr. 41045/299/2020**

**Parti:** AAAS - Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** contestatie la executare, suspendare executare (dosar executare 1738/2017)

**Stadiu dosar:** Dosar aflat pe rolul Judecatoriei Sector 1 Bucuresti, fond, cu prim termen de judecata la data de 29.04.2021.

**11. Dosar nr. 2196/299/2021**

**Parti:** Ministerul Economiei – Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** Contestatie la executare, (dosar de executare nr. 1230/2020), suspendarea executarii

**Stadiu dosar:** Asteptam redactarea hotararii pronuntata la data de 11.03.2021 de Judecatoria Sector 1 Bucuresti pentru a declara apel.

**12. Dosar nr. 4586/2/2020**

**Parti:** Uzinexport SA – Ministerul Economiei

**Obiectul dosarului:** pretentii

**Stadiu dosar:** S-a judecat apelul declarant de Minister, apel respins prin Decizia nr. 1599A/19.11.2020, cu recurs in termen de 30 de zile de la primirea deciziei. Am primit decizia la data de 03.03.2021 si asteptam 30 de zile sa vedem daca Ministerul va declara recurs. Recursul va fi judecat la ICCJ.

**13. Dosar nr. 5790/3/2015**

**Parti:** Ministerul Economiei – Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** fond, cerere indreptare/lamurire sentinta civila nr. 7274/21.12.2015

**Stadiu dosar:** Dosarul a fost inregistrat pe rolul TMB – Sectia a VI-a Civila si a fost solutionat pe fond la data de 01.02.2021 prin respingerea cererii formulate de Ministerul Economiei. Este data cu apel, care va fi judecat la Curtea de Apel Bucuresti. Inca nu a fost redactata hotararea.

**14. Dosar nr. 17093/3/2018**

**Parti:** Uzinexport SA – Ministerul Economiei

**Obiectul dosarului:** pretentii – 161.641,17 lei

**Stadiu dosar:** Dosarul a fost solutionat in fond si apel prin admiterea actiunii Uzinexport SA si respingerea apelului declarant de Ministerul Economiei. Decizia din apel este data cu recurs, inca nu am primit decizia din apel

- **Litigii externe**

Consiliul Europei, Curtea Europeană a Drepturilor Omului, are pe rol contestația Uzinexport impotriva deciziei Inaltei Curti de Casatie si Justitie privind decontarea creantelor societatii pe relatia IRAK la un curs de schimb real, dosarul fiind introdus la data de 30.03.2015.

**7. Managementul riscului financiar**

- **Factorii de risc financiar**

Prin natura activitatilor efectuate, Grupul este expus unor riscuri financiare variate care includ : riscul valutar, riscul de credit, riscul de lichiditate si riscul de rata a dobanzii

privind fluxurile de numerar. Programul Grupului privind managementul riscului se concentreaza asupra imprezibilitatii pietelor financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse asupra performantelor financiare ale Grupului.

#### Riscul valutar și inflație

Există încă riscul de reducere a valorii activelor monetare nete deținute de Grup având în vedere fluctuația cursului de schimb în raport cu valutele. Vânzările, cât și cumpărările externe fiind realizate în alte valute, Societatea nu își acoperă riscul.

#### Riscul ratei de dobândă

Riscul ratei de dobândă este compus din riscul de fluctuație înregistrat în valoarea unui anumit instrument financiar ca urmare a variației ratelor dobânzii și din riscul diferențelor dintre scadența activelor financiare purtătoare de dobândă și cea a datoriilor purtătoare de dobândă folosite pentru finanțarea activelor respective.

Perioada pe care se menține rata dobânzii stabilite pentru un instrument financiar indică, prin urmare, în ce măsură acesta este expus riscului ratei de dobândă. Instrumentele financiare sunt purtătoare de dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

#### Riscul de creditare

În activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți) și din fonduri depozitate la instituțiile financiare. Nu se regăsesc concentrări de risc de credit semnificative. Conducerea Grupului monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

Grupul consideră că nu sunt necesare alte garanții suplimentare pentru a susține instrumentele financiare, datorită calității instituțiilor financiare.

#### Riscul lichidității

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor

financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Conducerea Grupului urmărește evoluția nivelului lichidităților pentru a-și putea achita obligațiile la data la care acestea devin scadente.

#### Riscul fluxului de numerar

Riscul fluxului de numerar reprezintă riscul ca fluxurile de numerar viitoare asociate cu un instrument financiar monetar să fluctueze ca mărime. În cazul unui instrument financiar cu o rată fluctuantă, de exemplu, astfel de fluctuații vor avea ca rezultat o modificare a ratei efective a dobânzii instrumentului financiar, de obicei fără a surveni modificări ale valorii sale juste.

Prin natura activității Societatea nu este supusă unui risc major de modificare a fluxurilor de numerar prognozate, atât din fluctuarea instrumentelor financiare, cât și din modificarea ratei dobânzii.

## 8. GUVERNANTA CORPORATIVA

### 8.1. Conformarea la Codul de Guvernanta Corporatista al Bursii de Valori Bucuresti

Consiliul de Administratie a decis conformarea voluntara la Codul de Guvernanta Corporativa inca din 2016. In conformitate cu prevederile codului, Consiliul de Administratie a transmis in piata datele preliminare privind bilantul la 31.12.2018, prin raportul din 14.02.2019.

### 8.2. Actiunile emise de societatea Uzinexport S.A. sunt admise la tranzactionare pe sistemul alternativ de tranzactionare AeRO, platforma ATS administrat de BVB, conform Deciziei BVB nr. 795/21.07.2015.

Societatea respecta regulile referitoare la comportamentul si obligatiile de raportare a tranzactiilor cu actiunile emise de societate efectuate de catre administrator isi alte persoane implicate.

Societatea a transmis calendarul previzionat de comunicare financiara pe anul 2020.

Tinerea registrului actionarilor se face de Depozitarul Central S.A. in baza contractului nr.5523/15.02.2007.

### 8.3. Conducerea societatii

Societatea Uzinexport S.A. este administrata de consiliul de administratie format din 5 membrii alesi de AGA pe o perioada de 4 ani in sedinta din AGA din 8.8.2019.

Lista persoanelor cu acces la informatii privilegiate este actualizata permanent, ultima actualizare avand loc la data de 20.01.2016, iar o noua modificare s-a facut in august 2019.

Activitatea desfasurata de Consiliul de Administratie pe parcursul anului 2020 este prezentata la cap.7.

Conducerea executiva in 2020 a fost asigurata de Ing. Cristian Kraft, director general executiv(pana la data de 27.06.2020), Ec. Constanta Ochea, director economic, Ing. Dan Petrescu, director executiv Departament Fabrici ciment si Ing. Andrei Raducanu, director executiv Departament Metalurgie. Din 27.06.2020 pozitia de director general executiv a fost asigurata de M. Nicolaide.

### 8.4. Respectarea drepturilor actionarilor si transparenta in comunicare

Societatea respecta drepturile actionarilor asigurandu-le acestora un tratament echitabil. Materialele care au facut obiectul dezbaterilor, analizelor si hotararilor adunarilor generale au fost publicate pe site-ul societatii si al BVB si ASF si informarile preliminare, anuale, semestriale si trimestriale catre piata de capital au respectat reglementarile legale, din punct de vedere al continutului datelor si termenelor.

Societatea acorda o importanta deosebita transparentei in comunicare si a adus in permanenta in spatiul virtual dar si in comunicari continue si

periodice catre actionari informatiile legate de aspectele activitatii desfasurate, specificul acesteia si performantele realizate.

In anul 2017 a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie procedura votului prin corespondenta in sedinta din data de 25.10.2017.

#### 8.5. Control intern si audit extern

Controlul intern este asigurat de Prof.Univ.Dr. Gheorghe Popescu, SC ConfidentExpert CP, conform contractului de prestari de servicii nr. 3/2018, in baza prevederilor standardelor de audit intern. Auditul extern este efectuat de societatea M.O. Contaudit Consulting S.R.L.

Având în vedere informațiile prezentate în acest raport precum și cele cuprinse în Situațiile Financiare Consolidate și Notele la acestea, pentru exercițiul financiar 2020 întocmite potrivit prevederilor OMFP 1802/2014 , precum și cu respectarea prevederilor Legii Contabilității nr.82/1991, republicat, rugăm Adunarea Generală a Acționarilor S.C. Uzinexport S.A. să aprobe:

- Situațiile Financiare consolidate ale Grupului UZIN întocmite pentru exercițiul financiar 2020 (Bilanț, Cont de profit și pierderi, Modificarea capitalurilor proprii, Flux de numerar și Notele) însoțite de Raportul auditorului Financiar.
- Raportul Consiliului de Administrație privind exercițiul financiar 2020.
- Acoperirea pierderilor in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii art.19

**ADMINISTRATOR**

**NICOLAIDE MATACHE**

**INTOCMIT**

**OCHEA CONSTANTA**

**UZIN GRUP**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR**  
**INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
(toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se prevede altfel)

**Bilant consolidat la 31 decembrie 2020**

	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
Imobilizari corporale	43.960.422	46.147.518
Imobilizari necorporale	11.614.226	11.614.457
Investitii financiare	3.900.024	3.884.537
Impozit pe profit amanat de recuperat	-	
<b>Total active imobilizate</b>	<b>59.474.672</b>	<b>61.646.512</b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	10.519.236	8.886.538
Creante si plati in avans	10.625.739	9.645.894
Numerar si echivalente de numerar	5.617.011	5.359.419
<b>Total active circulante</b>	<b>26.761.986</b>	<b>23.891.851</b>
<b>CAPITALURI</b>		
<b>Capital si rezerve</b>		
Capital social	1.469.375	1.469.375
Prime de emisiune si castiguri din anulare actiuni	1.028.777	1.028.777
Rezerva din reevaluare	13.200.331	13.200.331
Rezerva legala	629.680	629.680
Alte rezerve	73.199.491	73.297.759
Interese minoritare	2.730.019	2.786.643
Rezultat reportat	(27.361.896)	(29.599.522)
<b>Capital si rezerve atribuibile actionarilor Societatii</b>	<b>64.895.777</b>	<b>62.813.043</b>



**UZIN GRUP**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR**  
**INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se prevede altfel)

**DATORII**

**Datorii pe termen lung**

Venituri inregistrate in avans	11.446.895	11.429.388
Impozit amanat de plata	-	-
Datorii din leasing financiar	-	-
Alte datorii	-	-
Provizion pentru riscuri si cheltuieli	1.286.700	1.219.921
<b>Total datorii pe termen lung</b>	<b>12.733.595</b>	<b>12.649.309</b>

**Datorii curente**

Furnizori si obligatii preliminate	2.176.761	2.316.681
Impozit pe profit si alte datorii fiscale	901.868	2.282.646
Imprumuturi	2.600.000	2.600.000
Alte datorii	2.928.657	2.876.684
Datorii din leasing financiar	-	-
<b>Total datorii curente</b>	<b>8.607.286</b>	<b>10.076.011</b>
<b>Total datorii</b>	<b>21.340.881</b>	<b>22.725.320</b>
<b>Total capitaluri proprii si datorii</b>	<b>86.236.658</b>	<b>85.538.363</b>

Situatiile financiare prezentate de la pagina 1 la 31 au fost aprobate de catre conducere la data de 18 august 2021 si semnate in numele acestora de catre :

Nicolaide Matache

Presedinte Consiliu Administratie

Ochea Constanta

Director Economic

**UZIN GRUP**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR**  
**INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se prevede altfel)

**Contul de profit si pierdere consolidat pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2020**

	Anul incheiat la 31 decembrie 2019	Anul incheiat la 31 decembrie 2020
Vanzari	13.738.591	10.153.690
Costul vanzarilor	14.304.363	11.420.205
<b>Profit brut</b>	<b>(565.772)</b>	<b>(1.266.515)</b>
Alte cheltuieli	2.018.184	26.934
Cheltuieli generale si administrative	2.062.033	1.818.206
Alte venituri	3.097.724	1.013.229
<b>Profit din exploatare</b>	<b>(1.548.265)</b>	<b>(2.098.426)</b>
Castiguri financiare	451.019	396.881
Cheltuieli financiare	398.830	419.914
<b>Venituri/(cheltuieli) financiare nete</b>	<b>52.189</b>	<b>(23.033)</b>
<b>Profit inainte de impozitare</b>	<b>(1.496.076)</b>	<b>(2.121.459)</b>
Cheltuieli cu impozitul pe profit	45.947	17.900
<b>Profit/(Pierdere) aferente anului</b>	<b>(1.542.023)</b>	<b>(2.139.359)</b>
<b>Atribuibil :</b>		
Actionarilor societatii	(1.607.305)	(2.195.984)
Intereselor minoritare	65.282	56.625

Rezultatul pe actiune pentru profitul sau pierderea atribuabila actionarilor Societatilor pe parcursul anului (exprimate in RON per actiune).

De baza si diluat - -

Prezentele situatii financiare consolidate au fost aprobate de Consiliul de Administratie al SC UZINEXPORT SA si semnate in numele acestuia la data de 18 august 2021 de catre

Nicolaide Matache

Presedinte Consiliu Administratie

Ochea Constanta

Director economic

**UZIN GRUP**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR**  
**INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se prevede altfel)

**Situatia consolidata a modificarii capitalurilor proprii pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**

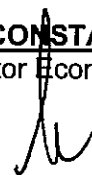
	Sold la 01.01.2020	Cresteri	Diminuari	Sold la 31.12.2020
Capital social	1.469.375	-	-	1.469.375
Prime de emisiune si castiguri din anulare actiuni	1.028.777	-	-	1.028.777
Rezerve din reevaluare	13.200.331	-	-	13.200.331
Rezerva legala	629.680	-	-	629.680
Alte rezerve	73.199.491	98.268	-	73.297.759
Rezultatul reportat	(27.361.896)	(2.237.626)	-	(29.599.522)
Interese minoritare	2.730.019	56.624	-	2.786.643
<b>TOTAL</b>	<b>64.895.777</b>	<b>(2.082.734)</b>	<b>-</b>	<b>62.813.043</b>

Aceste situatii financiare au fost aprobate spre a fi facute public in data de 18 august 2021.

**NICOLAIDE MATACHE**  
 Presedinte Consiliu Administratie



**OCHEA CONSTANTA**  
 Director Economic



**UZIN GRUP**  
**SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR**  
**INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate in RON daca nu se prevede altfel)

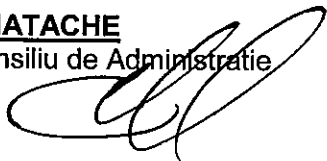
**Fluxul de numerar**

	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2019</b>	<b>Anul încheiat la 31 decembrie 2020</b>
Încasări de numerar din vânzarea de bunuri și prestări servicii	16.689.740	12.472.725
Încasări de numerar din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	879.619	1.301.403
Plăți în numerar către furnizori și servicii	(8.820.327)	(6.477.224)
Alte plăți în numerar	(616.411)	(766.360)
Plăți în numerar către și în numele angajaților	(7.275.578)	(6.935.705)
<b>Numerar utilizat în activitatea de exploatare</b>	<b>(857.043)</b>	<b>(405.161)</b>
<b>Flux de numerar din activități de investiții</b>		
Plățile în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necorporale și alte active pe termen lung	(263.167)	(30.595)
Încasările de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung	626.998	178.164
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții</b>	<b>363.831</b>	<b>147.569</b>
<b>Flux de numerar din activități de finanțare</b>		
Venituri în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capital	-	-
Plăți în numerar pentru achiziționarea acțiunilor și rambursare împrumut	-	-
Venituri în numerar din emisiuni de obligațiuni credite, ipoteci și alte împrumuturi	-	-
Plăți contracte leasing	-	-
<b>Numerar net generat din activități de finanțare</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>(Diminuarea) / Creșterea netă a disponibilităților</b>	<b>(493.212)</b>	<b>(257.592)</b>
<b>Numerar la începutul perioadei</b>	<b>6.110.223</b>	<b>5.617.011</b>
(Diminuare)/Creșterea numeralului și echivalentelor de numerar	(493.212)	(257.592)
<b>Numerar la finele perioadei</b>	<b>5.617.011</b>	<b>5.359.419</b>

Aceste situații financiare au fost aprobate spre a fi făcute public în data de 18 august 2021.

**NICOLAIDE MATACHE**

Presedinte Consiliu de Administratie



**OCHEA CONSTANTA**

Director Economic



**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**NOTA 1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA**

Aceste situații financiare consolidate sunt prezentate de UZINEXPORT SA ("UZINEXPORT" sau "Societatea"). Aceste situații financiare încorporează rezultatele operațiunilor și fluxurilor de numerar ale Societății și filialelor sale (denumite împreună "Grupul").

**Descrierea activității**

UZINEXPORT SA s-a înființat în baza HG 1213/1990 din fosta Întreprindere de Comerț Exterior UZINEXPORTIMPORT, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Municipiului București sub nr J40/704/1991 și are cod unic de înregistrare RO 324821.

Adresa sediului social al UZINEXPORT este : Bdul Iancu de Hunedoara nr 8, bl H3, Busurești, sector 1.

Obiectul de activitate al UZINEXPORT cuprinde o gamă variată de activități, dar principală activitate o constituie realizarea în străinătate de proiecte industriale din diferite domenii, precum industria materialelor de construcții, industria metalurgică, industria construcțiilor de mașini.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificare CAEN este "Intermedieri în comerțul cu produse diverse" cod 4619

UZINEXPORT este societate detinută public, acțiunile sale fiind cotate pe piața de capital.

Participațiile societății la entitățile din grup care se consolidează se prezintă astfel :

Denumire	Capital social - lei	% de participare
UPETROLAM SA	13.754.208	95,82
COMMET SA	13.676.665	99,99
UZIN TEHNO-SERVICES SA	2.195.800	59,20
PROKEY SRL	240	66,66

SC UPETROLAM SA s-a înființat în anul 1991, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Municipiului București sub nr J 40/9/1991 și are cod unic de înregistrare RO368003.

Adresa sediului social al UPETROLAM SA este : Sos. Berceni nr 104, București, sector 4.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificare CAEN este "Fabricarea utilajelor metalurgice" cod 2891.

UPETROLAM SA este societate de tip închis și nu se supune legislației pieței de capital.

SC COMMET SA s-a înființat în anul 1991, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Galați sub nr J 17/09/1991 și are cod unic de înregistrare RO1646841.

Adresa sediului social al COMMET SA este : Str. 1 Decembrie 1918, nr 144, localitatea Tecuci, județul Galați.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificare CAEN este "Fabricarea de construcții metalice și parti componente ale structurilor metalice" cod 2511.

SC COMMET SA este societate de tip închis acțiunile sale fiind netranzactionate pe piața de capital.

SC UZIN TEHNO-SERVICES SA s-a înființat în anul 2003, este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Municipiului București sub nr. J40/13478/2008 și are cod unic de înregistrare RO15367251.

Adresa sediului social al SC UZIN TEHNO-SERVICES SA este : Bdul Iancu de Hunedoara nr 8, bl H3, București, sector 1.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**NOTA 1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA (continuare)**

Obiectul principal de activitate conform codului dec clasificare CAEN este : " Administratrea imobilelor pe baza de comision sau contract" cod 6832.

SC UZIN TEHNO -SERVICES SA este societate de tip inchis si nu se supune legislatiei pietei de capital.

SC PROKEY SRI s-a infiintat in anul 1991, este inregistrata la Oficiul registrului Comertului Municipiului Bucuresti sub nr. J40/1261/1991 si are cod unic de inregistrare RO2793514.

Adresa sediului social al SC PROKEY SRL este : Bdul Iancu de Hunedoara nr 8, bl H3 Bucuresti sector 1.

Obiectul principal de activitate conform codului de clasificare CAEN este : "Intermedieri in comerțul cu produse diverse" cod 4619

**NOTA 2 . Bazele întocmirii situațiilor financiare**

Situațiile financiare consolidate ale Grupului au fost pregătite în conformitate potrivit prevederilor OMFP 1802/2014 cu modificările și completările ulterioare.

Situațiile financiare consolidate au fost întocmite pe baza costurilor istorice pe baza evidentelor contabile statutare ținute în conformitate cu principiile românești cu excepția evaluării la valoarea justă a investițiilor imobiliare, a terenurilor și clădirilor clasificate drept imobilizări corporale.

Situațiile financiare sunt prezentate în lei și toate valorile sunt rotunjite până la cel mai apropiat leu, dacă nu se specifică altfel.

**NOTA 3. Moneda funcțională**

Moneda funcțională care reflectă substanța evenimentelor în cauză și a circumstanțelor relevante pentru Societatea mamă și filialele sale este leul românesc ("RON"). Până la 1 iulie 2004 România a fost considerată o economie hiperinflaționistă conform criteriilor indicate de IAS 29 " raportarea financiară în Economii Hiperinflaționiste".

Aceste situații financiare sunt prezentate în lei fără influența inflației până la 1 ianuarie 2004.

**NOTA 4. UTILIZAREA ESTIMĂRILOR ȘI RATIONAMENTELOR PROFESIONALE**

Pregătirea situațiilor financiare consolidate presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Rezultatele reale pot diferi de valorile estimate.

Estimările și ipotezele care stau la baza acestora sunt revizuite periodic. Revizuire estimărilor contabile sunt recunoscute în perioada în care estimarea a fost revizuită și în perioadele viitoare afectate.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**NOTA 5. BAZELE EVALUARII**

Situațiile financiare consolidate sunt întocmite la cost istoric, cu excepția următoarelor elemente semnificative din situația consolidată a poziției financiare:

- terenurile și clădirile sunt evaluate la valoarea reevaluată;
- investițiile imobiliare sunt evaluate la valoarea justă.

**NOTA 6. Modificări ale politicilor contabile și informațiilor de furnizat**

Toate entitățile din Grup au aplicat în mod consecvent politicile contabile aprobate, pentru toate perioadele prezentate în aceste situații financiare consolidate.

**NOTA 7. POLITICI CONTABILE SEMNIFICATIVE**

**(a) Bazele consolidării**

Situațiile financiare consolidate cuprind situațiile financiare ale societății mamă și ale filialelor acesteia la data de 31 decembrie 2020. Controlul este obținut în situația în care Grupul este expus, sau are drepturi asupra rentabilității variabile pe baza participării sale în entitatea în care s-a investit și are capacitatea de a influența acele venituri prin autoritatea sa asupra entității în care s-a investit. În mod specific, grupul controlează o entitate în care a investit dacă și numai dacă Grupul deține următoarele :

- Autoritatea asupra entității în care s-a investit (respectiv, are drepturi existente care îi conferă capacitatea curentă de a coordona activitățile relevante)
- Expunere sau drepturi asupra rentabilității variabile pe baza participării sale în entitatea în care s-a investit
- Capacitatea de a-și utiliza autoritatea asupra entității în care s-a investit pentru a influența valoarea rentabilității acesteia.

Soldurile și tranzacțiile în cadrul Grupului, precum și orice venituri sau cheltuieli nerealizate rezultate din tranzacții în cadrul grupului sunt eliminate la întocmirea situațiilor financiare consolidate. Profiturile nerealizate aferente tranzacțiilor cu entitățile asociate contabilizate prin metoda punerii în echivalență sunt eliminate în contrapartidă cu entitatea asociată. Pierderile nerealizate sunt eliminate în același fel ca și câștigurile nerealizate, însă numai în măsura în care nu există indicii de depreciere a valorii.

**(b) Continuitatea activității**

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității, care presupune ca Grupul are capacitatea de a-și continua operațiunile pe baza principiului continuității activității și va fi capabil să își realizeze activele și pasivele de care dispune în condiții normale de activitate.

În evaluarea aplicabilității ipotezei continuității activității managementul analizează bugetele și previziunile fluxurilor de trezorerie. Pe baza acestor analize, managementul crede că Grupul va

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

continua sa opereze pe baza ipotezei continuitatii in viitorul previzionabil si, in consecinta, aplicarea ipotezei continuitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

**(c) Tranzactii in valuta**

In pregatirea situatiilor financiare ale entitatilor individuale ale grupului, tranzactiile in alta moneda (valute) decat moneda functionala sunt inregistrate la rata de schimb in vigoare la data tranzactiilor. Lunar si la data fiecarui bilant contabil, elementele monetare denominate in valuta sunt convertite la cursurile de schimb la acea data.

Activele si datoriile monetare exprimate in valuta la sfarsitul anului sunt convertite in RON la cursul de schimb de la sfarsitul anului. Castigurile si pierderile din diferente de curs valutar sunt prezentate in contul de profit si pierdere.

Elementele nemonetare care sunt masurate la cost istoric intr-o moneda straina nu sunt reconvertite.

Diferentele de schimb sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada in care apar.

Rata de schimb RON pentru o unitate din moneda straina folosita:

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
1 EUR	4,7793	4,8694
1 USD	4,2608	3,9960

**(d) Numerar si echivalent de numerar**

Numerarul si echivalentul de numerar include activele lichide si alte valori echivalente, ce cuprind numerar in banca, casa si depozite pe termen scurt.

**(e) Recunoasterea veniturilor**

Veniturile sunt masurate la valoarea justa a sumelor incasate sau de incasat nete de TVA. Veniturile sunt reduse cu valoarea reducerilor comerciale si a altor costuri similare.

**Vanzarea de bunuri**

Veniturile din vanzarea de bunuri sunt recunoscute atunci cand sunt satisfacute urmatoarele conditii :

- Grupul a transferat in mod substantial catre cumparator toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate asupra bunului
- Grupul nu retine nici o implicare manageriala asociata de obicei dreptului de proprietate si nici controlul efectiv asupra bunurilor vandute
- Suma veniturilor poate fi masurata intr-o maniera credibila
- Este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa intre in entitate, iar costurile inregistrate sau ce urmeaza a fi inregistrate cu privire la tranzactie pot fi masurate de o maniera credibila.



**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**Venituri din dividende si dobanzi**

Veniturile din dividendele aferente investițiilor sunt recunoscute cand este stabilit dreptul actionarilor de a le incasa.

Veniturile din dobanzi sunt inregistrate pe baza temporala, prin referinta la capitalul scadent si la rata dobanzii efective aplicabila, care este rata exacta de scont a incasarilor viitoare de numerar estimate de-a lungul duratei de viata a activului financiar, pana la valoarea neta contabila a activului respectiv.

Veniturile din dobanzi sunt incluse in contul de profit si pierdere la venituri financiare.

**(f) Leasingul**

Leasingurile sunt clasificate ca leasinguri financiare atunci cand termenii leasingului transfera in m,od substantial toate riscurile si beneficiile aferente dreptului de proprietate catre locatar. Toate celelalte leasinguri sunt clasificate ca leasinguri operationale.

Actiunile detinute prin leasing financiar sunt recunoscute initial ca active ale Grupului la valoarea justa din faza initiala a leasingului sau, daca aceasta este mai mica, la valoarea actualizata a platilor minime de leasing. Datoria corespunzatoare fata de locatar este inclusa in bilantul contabil ca obligatie de leasing financiar.

Platile de leasing sunt impartite intre costurile financiare si reducerea obligatiei de leasing, astfel incat sa se obtina o rata constanta a dobanzii aferente soldului ramas al datoriei. Costurile de finantare sunt inregistrate direct in contul de profit si pierdere.

Platile de leasing operational sunt recunoscute ca cheltuiala prin metoda liniara, de-a lungul termenului de leasing. Inchirierile potentiale in leasing operational sunt recunoscute drept cheltuiala in perioada in care apar.

**(g) Costurile aferente imprumuturilor pe termen lung**

Costurile aferente imprumuturilor pe termen lung atribuite direct achizitiei, constructiei sau productiei de active, care sunt active ce necesita o perioada substantial de timp pentru a putea fi folosite sau pentru vanzare sunt adaugate costurilor acelor active, pana in momentul in care activele respective sunt gata de a fi folosite pentru scopul lor sau pentru vanzare. Veniturile din investitiile temporare ale imprumuturilor, pana cand aceste imprumuturi sunt cheltuite pe active sunt deduse din costurile aferente imprumuturilor pe termen lung eligibile pentru capitalizare.

Toate celelalte costuri aferente imprumuturilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in perioada in care apar.

Costul amortizat pentru activele si datoriile financiare este calculat utilizand metoda dobanzii efective. Calculul ia in considerare orice prima sau reducere la achizitie si include costurile tranzactiei si taxele care sunt parte integranta a ratei dobanzii efective.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**(h) Subvenții guvernamentale**

Subvențiile guvernamentale nu sunt recunoscute până când nu există o asigurare rezonabilă ca Grupul va respecta condițiile aferente acestor subvenții și până când subvențiile nu sunt primite.

Subvențiile guvernamentale a căror condiție principală este ca Grupul să achiziționeze, construiască sau să obțină în alt mod active pe termen lung sunt recunoscute ca venituri înregistrate în avans în bilanțul contabil și sunt transferate în contul de profit și pierdere în mod sistematic și rațional de-a lungul duratei de viață utilă a activelor respective.

Alte subvenții guvernamentale sunt recunoscute sistematic ca venituri în aceeași perioadă cu costurile pe care intenționează să le compenseze. Subvențiile guvernamentale de primit drept compensație pentru cheltuielile sau pierderile deja înregistrate sau cu scopul de a acorda sprijin financiar imediat Grupului, fără costuri aferente viitoare, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere în momentul în care devin scadente.

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul contabil ca venit amanat. Venitul amanat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate în respectivele subvenții.

**(i) Contribuția pentru angajați**

Grupul plătește contribuții la bugetul de stat al asigurărilor sociale, la fondul de pensii și la cel de somaj la nivelele stabilite de legislația actuală. Valoarea acestor contribuții este înregistrată în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă cu cheltuielile corespunzătoare cu salariile.

**(j) Repartizarea profitului către angajați**

Grupul recunoaște o datorie și o cheltuielă pentru repartizarea profitului către angajați. Grupul recunoaște o datorie atunci când este obligat prin contract sau unde există o obligație constructivă datorită unei practici aplicate în trecut.

**(k) Impozitarea**

Cheltuielile cu impozitul pe profit reprezintă suma impozitului curent și impozitului amanat.

**Impozitul curent**

Impozitul curent se bazează pe profitul impozabil al anului. Profitul impozabil diferă de profitul raportat în contul de profit și pierdere, deoarece exclude elemente de venituri și cheltuieli care sunt impozabile sau deductibile în alți ani și exclude de asemenea elementele care nu sunt niciodată impozabile sau deductibile. Datoria Grupului privind impozitul curent este calculată utilizând ratele de impozitare în vigoare sau aflate în mod substanțial în vigoare la data bilanțului contabil.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**Impozitul amanat**

Impozitul amanat este recunoscut asupra diferentelor dintre valoarea contabilă a activelor și datoriilor din situațiile financiare și bazele corespunzătoare de impozitare utilizate la calculul profitului impozabil și este determinat utilizând metoda pasivului bilanțier. Datoriile cu impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferențele impozabile temporare, în timp ce activele de impozit amanat sunt recunoscute în măsura în care este probabil să existe profituri impozabile asupra cărora să poată fi utilizate acele diferențe temporare deductibile. Astfel de active și datorii nu sunt recunoscute dacă diferența temporară provine din fondul de comerț sau din fondul de comerț sau din recunoașterea inițială a altor active și datorii într-o tranzacție care nu afectează nici profitul impozabil și nici profitul contabil.

Datoriile cu impozitul amanat sunt recunoscute pentru diferențele temporare impozabile asociate cu investițiile în filiale și cu interesele în asociațiile în participatiune, cu excepția cazurilor în care Grupul este în măsura să controleze stornarea diferenței temporare și este probabil ca diferența temporară să nu fie stornată în viitorul previzibil. Impozitul amanat active provenit din diferențele temporare deductibile asociate cu astfel de investiții și interese sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să existe suficiente profituri impozabile asupra cărora să se utilizeze beneficiile aferente diferentelor temporare și se estimează ca vor fi reversate în viitorul apropiat.

Valoarea contabilă a activelor cu impozitul amanat este revizuită la data fiecărui bilanț contabil și este redusă în măsura în care nu mai este probabil să existe suficiente profituri impozabile pentru a permite recuperarea integrală sau parțială a activului.

Activele și datoriile cu impozitul amanat sunt măsurate la ratele de impozitare estimate a fi aplicate în perioada în care datoria este decontată sau activul este realizat, pe baza ratelor de impozitare (și a legilor fiscale) în vigoare sau intrate în vigoare în mod substanțial până la data bilanțului contabil. Măsurarea activelor și datoriilor cu impozitul amanat reflectă consecințele fiscale ale modului în care Grupul estimează, la data raportării, că va recupera sau va deconta valoarea contabilă a activelor și datoriilor sale.

Active și datoriile cu impozitul amanat sunt compensate atunci când există un drept aplicabil de a le compensa similar activelor și datoriilor curente cu impozitul și când acestea privesc impozitele pe venit impuse de aceeași autoritate fiscală, iar Grupul intenționează să-și compenseze activele de impozit amanat cu datoriile de impozit amanat pe baza netă.

**Impozitul curent și cel amanat aferent perioadei**

Impozitul curent și cel amanat sunt recunoscute drept cheltuială sau venit în contul de profit și pierdere, cu excepția cazurilor în care se referă la elemente creditate sau debitate direct în alte elemente ale rezultatului global, caz în care impozitul este de asemenea recunoscut direct în alte elemente ale rezultatului global sau a cazurilor în care provin din contabilizarea inițială a unei combinații de întreprinderi.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**(I) Imobilizări corporale**

Imobilizările corporale, mai puțin terenurile și clădirile, sunt prezentate la cost, net de amortizarea acumulată și/sau deprecierea acumulată dacă este cazul.

Acest cost include costul de înlocuire a imobilizării corporale respective la momentul înlocuirii și costul îndatorării pentru proiectele de construcție pe termen lung, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere a costului. Când părți semnificative ale imobilizărilor corporale trebuie înlocuite la anumite intervale, Grupul recunoaște părțile respective ca active individuale cu durata de viață specifică și le amortizează corespunzător. De asemenea, la desfășurarea unei revizii capitale, costul acestora este recunoscut în valoarea contabilă a imobilizării corporale ca o înlocuire, dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere. Toate celelalte costuri cu reparațiile și întreținerea sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când sunt efectuate. Valoarea prezentată a costurilor preconizate pentru casarea activului după utilizarea sa este inclusă în costul activului respective dacă sunt îndeplinite criteriile de recunoaștere a unui provision.

Terenurile și clădirile sunt înregistrate la valoarea justă minus amortizarea cumulată a clădirilor și pierderile din depreciere recunoscute după data reevaluării. Reevaluările sunt realizate frecvent pentru a asigura că valoarea justă a activului reevaluat nu se deosebește semnificativ de valoarea contabilă. Amortizarea acumulată la data reevaluării este eliminată din valoarea contabilă a activului și suma netă este retrată la valoarea reevaluată a activului.

Orice surplus de reevaluare este înregistrat la alte elemente ale rezultatului global și, astfel creditat în rezerve din reevaluarea activelor la capitaluri proprii, cu excepția măsurii în care aceasta reprezintă o reducere din reevaluarea aceluiași active recunoscută anterior în contul de profit și pierdere și, în acest caz creșterea este recunoscută în contul de profit și pierdere. Un deficit din reevaluare este recunoscut în contul de profit și pierdere cu excepția cazului în care compensează un surplus existent pentru aceleși active, recunoscut în rezerva din reevaluarea activelor.

Orice rezerve din reevaluare care se referă la activul ce urmează a fi vândut este transferată rezultatului raportat doar la momentul cedării.

Un element de imobilizări corporale și orice parte semnificativă recunoscută inițial sunt derecunoscute la cedare sau când nu se mai așteaptă nici un beneficiu economic din utilizarea sau cedarea acestora. Orice câștig sau pierdere care rezultă din derecunoașterea unui active (calculate ca fiind diferența dintre încasarile nete la cedare și valoarea contabilă a elementului) este inclusă în contul de profit și pierdere când activul este derecunoscut.

Valoarea reziduală, durata de viață utilă și metodele de amortizare sunt revizuite la fiecare sfârșit de exercițiu financiar.

Proprietățile în curs de construcție pentru scopuri de producție, de închiriere, administrative sau pentru scopuri nedeterminate încă sunt înregistrate la cost istoric, mai puțin deprecierea de valoare. Amortizarea acestor active începe când activele sunt gata pentru a fi utilizate.

Utilajele și instalațiile sunt înregistrate în bilanțul contabil la valorile lor istorice diminuate cu amortizarea acumulată ulterior și alte pierderi de valoare.

Amortizarea este înregistrată în așa fel încât să se diminueze costul activelor până la valoarea reziduală, altul decât cel al terenurilor și proprietăților în curs de construcție, de-a lungul duratei

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

lor estimate de viata, utilizand metoda liniara. Duratele estimate de viata utila, valorile reziduale si metoda de amortizare sunt revizuite la sfarsitul fiecarui an, avand ca efect modificari in estimarile contabile viitoare.

Actiunile detinute in leasing financiar sunt amortizate de-a lungul duratei de viata utila, in mod similar cu actiunile detinute , sau in cazul in care durata leasingului este mai scurta, pe termenul contractului de leasing respective.

Intretinerea si reparatiile imobilizarilor corporale se trec pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile semnificative aduse imobilizarilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viata a acestora, sau care maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de catre acestea , sunt capitalizate.

In calculul amortizarii sunt folosite urmatoarele durate de viata utila:

Caladiri	20- 50 ani
Utilaje si echipamente	3-15 ani
Vehicule in leasing financiar	5-6 ani
Instalatii si obiecte de mobilier	3-10 ani

**(m) Investitii imobiliare**

Investitiile imobiliare sunt evaluate initial la cost, incluzand costurile aferente tranzactiei. Dupa recunoasterea initiala, investitiile imobiliare sunt prezentate la valoarea justa, care reflecta conditiile de piata la data raportarii. Castigurile sau pierderile generate de modificari ale valorii juste a investitiilor imobiliare sunt incluse in contul de profit si pierdere al perioadei in care apar.

Investitiile imobiliare trebuie derecunoscute in momentul cedarii sau atunci cand investitia imobiliara este definitiva retrasa din folosinta si nu se mai preconizeaza sa apara beneficii economice viitoare din cedarea ei.

Diferenta dintre incasarile nete din cedare si valoarea contabila a activului este recunoscuta in contul de profit si pierdere in perioada in care este derecunoscut.

Transferurile in si din categoria investitiilor imobiliare sunt facute numai daca exista o modificare a utilizarii. Pentru transferal unei investitii imobiliare in categoria proprietatilor imobiliare utilizate de procesor, costul presupus al proprietatii in scopul contabilizarii ei ulterioare este valoarea justa de la data modificarii utilizarii. Daca o proprietate imobiliara utilizata de procesor devine o investitie imobiliara, Grupul o contabilizeaza in conformitate cu politica prevazuta la imobilizarile corporale pana la data modificarii utilizarii.

**(n) Imobilizari necorporale**

Imobilizarile necorporale achizitionate separate sunt raportate la cost minus amortizarea acumulata. Amortizarea este calculate prin metoda liniara de-a lungul duratei de viata utila. Durata de viata utila estimate si metoda de amortizare sunt revizuite la sfarsitul fiecarei perioade de raportare, avand ca effect modificari in estimarile contabile viitoare.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

In calculul amortizării sunt folosite următoarele durate de viața utilă:

Licente

1-5 ani

**(o) Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale**

La data fiecărui bilanț contabil, Grupul revizuește valorile contabile ale imobilizărilor corporale și necorporale pentru a determina dacă există vreo indicație că acele active au suferit pierderi din depreciere. Dacă există o astfel de indicație, suma recuperabilă a activului este estimată pentru a determina mărimea pierderii prin depreciere. Atunci când nu este posibilă estimarea sumei recuperabile a unui active individual, Grupul estimează valoarea recuperabilă a unității generatoare de numerar cărui îi aparține activul. Acolo unde poate fi identificată o bază de alocare consecventă, activele societății sunt de asemenea alocate unor unități individuale generatoare de numerar sau celui mai mic grup de unități generatoare de numerar pentru care se poate identifica o bază de alocare consecventă.

Imobilizările necorporale cu durata de viață nedefinită și imobilizările necorporale care nu sunt încă disponibile pentru a fi utilizate sunt testate anual pentru depreciere și ori de câte ori există o indicație că este posibil ca activul să fie depreciat.

Suma recuperabilă este cea mai mare valoare dintre valoarea justă minus costurile de vânzare și valoarea de utilizare. În evaluarea de utilizare, fluxurile viitoare estimate de numerar sunt scontate la valoarea curentă utilizând o rată de scont înainte de impozitare, care reflectă evaluările curente de piață a valorii temporale a banilor și riscurile specifice activului, pentru care fluxurile viitoare de numerar nu au fost ajustate.

În cazul în care valoarea recuperabilă a unui active este estimată ca fiind mai mică decât valoarea contabilă, valoarea contabilă a activului este redusă la valoarea recuperabilă. O pierdere prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere.

În cazul în care o pierdere prin depreciere este reversată, ulterior, valoarea contabilă a activului este crescută la estimarea revizuită a valorii sale recuperabile, dar astfel încât valoarea contabilă revizuită nu depășește valoarea contabilă care ar fi fost determinată dacă nu ar fi fost recunoscută nici o pierdere prin depreciere pentru activul respectiv în anii anteriori. O reversare a pierderii prin depreciere este recunoscută imediat în contul de profit și pierdere.

**(p) Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat pentru stocuri mai puțin toate costurile estimate pentru finalizare și costurile aferente vânzării. Costurile, inclusiv o parte din costurile fixe și variabile indirecte sunt alocate stocurilor deținute prin metoda cea mai potrivită clasei respective de stocuri, majoritatea fiind evaluate pe baza metodei ponderate. Produsele finite, semifabricatele și producția în curs de execuție sunt evaluate la cost efectiv.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**(r) Capital social**

Actiunile comune sunt clasificate în capitaluri proprii.

La rascumpararea actiunilor Societatii suma platita va diminua capitalurile proprii atribuibile detinatorilor de capital propriu al societatii, prin rezultatul reportat, pana cand acestea vor fi anulate sau re-emise. Atunci cand aceste actiuni sunt ulterior re-emise, suma primita (net de costurile tranzactiei si impozitul pe profit) este recunoscuta în capitaluri proprii atribuibile detinatorilor de capital propriu ai societatii.

**(s) Dividende**

Dividendele aferente actiunilor ordinare sunt recunoscute ca o datorie catre actionari în situatiile financiare consolidate în perioada în care sunt aprobate de catre actionarii societatii.

**(t) Provizione**

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand grupul are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut, cand este probabil ca Grupul sa trebuiasca sa stinga obligatia si cand se poate face o estimare credibila a sumei obligatiei respective.

Suma recunoscuta ca provision, este cea mai buna estimare a sumei necesare pentru a stinge obligatia curenta la data bilantului contabil, luând în considerare riscurile si incertitudinile aferente obligatiei. În cazul în care un provision este masurat utilizând fluxurile de numerar estimate pentru a stinge obligatia curenta, valoarea contabila este valoarea curenta a fluxurilor respective de numerar.

**(u) Raportate pe segmente**

Raportarea pe segmente de activitate se face într-un mod consecvent cu raportarea internă catre principalul factor decizional operational. Principalul factor decizional operational, care este responsabil cu alocarea resurselor si evaluarea performantei segmentelor de activitate este Consiliul de Administratie.

**(v) Active si datorii financiare**

Activele financiare ale Grupului include numerarul si echivalentele de numerar, creantele comerciale si investitiile pe termen lung. Datoriile financiare include obligatiile de leasing financiar, imprumuturile bancare purtatoare de dobanda, descoperirile de cont si datoriile comerciale si alte datorii.

**(x) Imprumuturi si creante**

Aceasta categorie este cea mai relevanta pentru Grup. Imprumuturile si creantele sunt active financiare nederivate cu plati fixe sau determinabile si care nu sunt cotate pe o piata active. După recunoasterea initiala, aceste active financiare sunt evaluate ulterior la cost amortizat utilizând metoda ratei dobanzii efective, minus deprecierea. Amortizarea pe baza ratei dobanzii efective este inclusa în contul de profit si pierdere la venituri financiare. Pierderile care provin din depreciere sunt recunoscute în contul de profit si pierdere la costurile pentru finantarea imprumuturilor si costul bunurilor vandute sau la alte cheltuieli de exploatare pentru creante.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**(y) Imprumuturile și datoriile**

Imprumuturile sunt inițial recunoscute la valoarea justă, minus costurile efectuate cu operațiunea respective. Ulterior acestea sunt înregistrate la costul amortizat. Orice diferență între valoarea de intrare și valoarea de rambursare este recunoscută în contul de profit și pierdere pe perioada împrumuturilor, folosind metoda dobânzii efective.

Instrumentele financiare sunt clasificate ca datorii sau capital propriu în conformitate cu substanța aranjamentului contractual. Dobânzile, dividendele, câștigurile și pierderile aferente unui instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate drept cheltuieli sau venit. Distribuțiile către detinatorii de instrumente financiare clasificate drept capital propriu sunt înregistrate în capitalul propriu. Instrumentele financiare sunt compensate atunci când Grupul are un drept legal aplicabil de a compensa și intenționează să deconteze fie pe baza netă fie să realizeze activul și să stingă obligația simultan.

Clasificarea investițiilor depinde de natura și scopul acestora și este determinată la data recunoașterii inițiale.

**(z) Deprecierea activelor financiare**

Activele financiare sunt evaluate pentru depreciere la fiecare dată a bilanțului contabil.

Activele financiare sunt depreciate atunci când există dovezi că unul sau mai multe evenimente petrecute după recunoașterea inițială au avut un impact asupra fluxului viitor de numerar aferent investiției.

Anumite categorii de active financiare, cum ar fi clienții, active evaluate a fi nedepreciate individual, sunt ulterior evaluate pentru depreciere în mod colectiv. Dovezi obiective pentru deprecierea unui portofoliu de creanțe pot include experiența trecută a Grupului cu privire la plățile colective, o creștere a plăților întârziate dincolo de perioada de creditare, precum și modificări vizibile ale condițiilor economice naționale și locale care se corelează cu incidentele de plată privind creanțele.

Valoarea contabilă a activului financiar este redusă cu pierderea prin depreciere, direct pentru toate activele financiare, cu excepția creanțelor comerciale, caz în care valoarea contabilă este redusă prin utilizarea unui cont de ajustare de depreciere. În cazul în care o creanță este considerată a fi nerecuperabilă, aceasta este eliminată și scăzută din ajustarea pentru depreciere. Recuperările ulterioare ale sumelor eliminate anterior sunt creditate în contul de ajustare de depreciere. Modificarea în valoarea contabilă a contului de ajustare de depreciere sunt recunoscute în cheltuieli cu provizioanele, ajustările pentru depreciere și amortizare.

**(w) Derecunoașterea activelor și datoriilor**

Grupul derecunoaște active financiare numai atunci când drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar aferent activelor expiră, sau transferă activul financiar și, în mod substanțial, toate riscurile și beneficiile aferente activului către o altă entitate. Grupul derecunoaște datoriile financiare dacă și numai dacă obligațiile Grupului au fost plătite, anulate sau au expirat.



**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**(a1) Evaluarea la valoarea justa**

O entitate evaluează instrumentele financiare și activele nefinanciare, cum ar fi investițiile imobiliare, la valoarea justă la fiecare dată a bilanțului. De asemenea, valorile juste ale instrumentelor financiare sunt evaluate la cost amortizat.

Valoarea justă reprezintă prețul care ar putea fi primit din vânzarea unui active sau plătit pentru transferul unei datorii în cadrul unei tranzacții, între participanții la plată la data evaluării. Evaluarea la valoarea justă se bazează pe principiul că tranzacția de a vinde bunul sau transfera datoria are loc fie:

- Pe o piață reprezentativă pentru activele sau datoriile evaluate, sau
- În cazul în care nu există o piață reprezentativă, se utilizează cea mai avantajoasă piață pentru activele și datoriile respective.

Principiul celei mai avantajoase piețe trebuie să fie accesibil Grupului.

O entitate trebuie să evalueze valoarea justă a unui active sau a unei datorii pe baza ipotezelor pe care le-ar utiliza participanții la piață atunci când se stabilește prețul activului sau al datoriei, presupunând că aceștia acționează pentru a-și maximiza interesele economice.

Evaluarea la valoarea justă a unui active nefinanciar ține cont de capacitatea participantului la piață de a genera beneficii economice prin cea mai bună utilizare a activului sau prin vânzarea acestuia către un alt participant la piață, care ar putea maximiza utilizarea activului.

O entitate folosește tehnici de evaluare care sunt potrivite în condițiile date și pentru care sunt disponibile informații suficiente pentru efectuarea evaluării la valoarea justă, maximizând utilizarea informațiilor relevante disponibile și reducând la minimum utilizarea datelor care nu sunt disponibile.

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

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

Pentru activele și datoriile care sunt recunoscute în situațiile financiare în mod recurent, la sfârșitul fiecărei perioade de raportare, entitatea determină dacă există situații în care anumite active sau datorii s-au mutat între nivelurile diferite de ierarhia valori juste.

Evaluatorii externi sunt implicați pentru evaluarea activelor semnificative, cum ar fi investițiile imobiliare și active financiare disponibile pentru vânzare. Implicarea evaluatorilor externi este decisă anual de către conducerea societății. Criteriul de selecție a evaluatorilor externi include

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

cunoasterea pietei, reputatie, independenta si standardele profesionale, daca acestea sunt mentionate.

La fiecare data de raportare, conducerea societatii analizeaza miscarile in valorile activelor si datoriilor care necesita reevaluarea sau reactualizarea valorii juste conform politicilor contabile ale Societatii.

Conducerea Societatii, in colaborare cu evaluatorii externi ai entitatii, compara de asemenea, fiecare modificare de valoare justa a fiecarui active si a fiecarei datorii cu surse externe relevante pentru a determina daca schimbarea este rezonabila.

**(a2) Situatii comparative**

Pentru fiecare element din situatiile consolidate a pozitiei financiare, de rezultat global consolidate, si unde este cazul, pentru situatia consolidate a modificarilor capitalului propriu si situatia consolidate a fluxurilor de trezorerie, pentru comparabilitate este prezentata valoarea aferenta elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

**NOTA 8. INSTRUMENTE FINANCIARE**

Activitatea de gestionare a riscurilor in cadrul grupului se desfasoara in aria riscurilor financiare, riscurilor operationale si riscurilor juridice.

Obiectivele primare ale activitatii de gestiune a riscurilor financiare sunt de a stabili limitele de risc, si apoi a se asigura ca expunerea la aceste riscuri ramane intre aceste limite. Activitatile de gestiune a riscurilor operationale si juridice sunt destinate sa garanteze buna functionare a politicilor si procedurilor interne pentru a minimiza riscurile operationale si juridice.

• **Factorii de risc financiar**

Prin natura activitatilor efectuate, Grupul este expus unor riscuri financiare variate care includ : riscul valutar, riscul de credit, riscul de lichiditate si riscul de rata a dobanzii privind fluxurile de numerar. Programul Grupului privind managementul riscului se concentreaza asupra imprevizibilitatii pietelor financiare si cauta sa minimizeze potentialele efecte adverse asupra performantelor financiare ale Grupului.

Riscul valutar

Grupul opereaza la nivel international si este expus fluctuatiilor cursurilor de schimb valutar rezultate din expunerea la diferite valute, in special dolarul SUA si EURO. Riscul valutar rezulta din viitoarele tranzactii comerciale, activele si datoriile recunoscute.

Riscul ratei de dobândă

Riscul ratei de dobândă este compus din riscul de fluctuație înregistrat în valoarea unui anumit instrument financiar ca urmare a variației ratelor dobânzii și din riscul diferențelor dintre scadența activelor financiare purtătoare de dobândă și cea a datoriilor purtătoare de dobândă folosite pentru finanțarea activelor respective.

Perioada pe care se menține rata dobânzii stabilite pentru un instrument financiar indică, prin urmare, în ce măsură acesta este expus riscului ratei de dobânda. Instrumentele financiare sunt

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

purtătoare de dobândă la rata pieței, prin urmare se consideră că valorile juste nu diferă în mod semnificativ de valorile contabile.

Riscul de creditare

În activitatea sa, Societatea se expune riscului de credit din creanțe (clienți) și din fonduri depozitate la instituțiile financiare. Nu se regăsesc concentrări de risc de credit semnificative. Conducerea Grupului monitorizează îndeaproape și în mod constant expunerea la riscul de credit.

Grupul consideră că nu sunt necesare alte garanții suplimentare pentru a susține instrumentele financiare, datorită calității instituțiilor financiare.

Riscul lichidității

Riscul lichidității, denumit și risc de finanțare, reprezintă riscul ca o întreprindere să aibă dificultăți în acumularea de fonduri pentru a-și îndeplini angajamentele asociate instrumentelor financiare. Riscul lichidității poate să apară ca urmare a incapacității de a vinde rapid un activ financiar la o valoare apropiată de cea justă.

Conducerea Grupului urmărește evoluția nivelului lichidităților pentru a-și putea achita obligațiile la data la care acestea devin scadente.

Riscul fluxului de numerar

Riscul fluxului de numerar reprezintă riscul ca fluxurile de numerar viitoare asociate cu un instrument financiar monetar să fluctueze ca mărime. În cazul unui instrument financiar cu o rată fluctuantă, de exemplu, astfel de fluctuații vor avea ca rezultat o modificare a ratei efective a dobânzii instrumentului financiar, de obicei fără a surveni modificări ale valorii sale juste.

Prin natura activității Societatea nu este supusă unui risc major de modificare a fluxurilor de numerar prognozate, atât din fluctuarea instrumentelor financiare, cât și din modificarea ratei dobânzii.

- **Managementul riscului de capital**

Grupul își gestionează capitalul pentru a se asigura ca entitățile din cadrul Grupului își vor putea continua activitatea concomitant cu maximizarea veniturilor pentru acționari, prin optimizarea soldului de datorii și de capital propriu.

Structura capitalului Grupului constă în datorii, care include împrumuturile, numerarul și echivalentele de numerar și capitalul propriu atribuibil detinatorilor de capital propriu ai societății mama. Capitalul propriu cuprinde capitalul social, rezervele și rezultatul reportat așa cum sunt prezentate în prezentele note.

Gestionarea riscurilor Grupului cuprinde și o revizuire regulată a structurii capitalului. Ca parte a acestei revizuirii, conducerea ia în considerare costul capitalului și riscurile asociate cu fiecare clasă de capital. Pe baza recomandărilor conducerii, Grupul își va echilibra structura generală a capitalului prin plata de dividende, prin emiterea de noi acțiuni, precum și prin contractarea de noi datorii sau prin stingerea datoriilor existente.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 9. IMOBILIZARI CORPORALE**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1.01.2020</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
<b><u>Imobilizări corporale</u></b>				
Terenuri	28.761.764	-	-	28.761.764
Construcții	15.198.692	-	-	15.198.692
Instalații tehnice și mașini	17.594.661	3.162.003	168.898	20.587.766
Alte instalații, utilaje și mobilier	481.064	-	-	481.064
Investiții imobiliare	2.454.900	-	-	2.454.900
Avansuri și imobilizări corporale în curs	302.587	-	-	302.587
<b>Total</b>	<b>64.793.668</b>	<b>3.162.003</b>	<b>168.898</b>	<b>67.786.773</b>

<b><u>Amortizare</u></b>	<b>Sold la 1.01.2020</b>	<b>Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
<b><u>Imobilizări corporale</u></b>				
Terenuri și construcții	6.311.204	363.656	-	6.674.860
Instalații tehnice și mașini	13.489.474	513.217	168.898	13.833.793
Alte instalații, utilaje și mobilier	460.552	2.699	-	463.251
Investiții imobiliare	572.016	95.335	-	667.351
Avansuri și imobilizări corporale în curs	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>20.833.246</b>	<b>974.907</b>	<b>168.898</b>	<b>21.639.255</b>
<b>Valoare netă</b>	<b>43.960.422</b>			<b>46.147.518</b>

Societățile din cadrul grupului au găsit clădiri și terenuri cu o valoare contabilă netă de 1.429.910 lei pentru împrumuturile pe termen scurt și eliberarea de scrisori de garanție.

**NOTA 10. Imobilizări necorporale**

<b>COST</b>	<b>Sold la 1.01.2020</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	243.153	3.542	-	246.695
Fond comercial pozitiv	11.613.448	-	-	11.613.448
<b>Total</b>	<b>11.856.601</b>	<b>3.542</b>		<b>11.860.143</b>

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

<b><u>Amortizare</u></b>	<b>Sold la 1.01.2020</b>	<b>Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	194.199	3.311		197.510
Alte imobilizări necorporale	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>194.199</b>	<b>3.311</b>		<b>197.510</b>
<b><u>Depreciere</u></b>	<b>Sold la 1.01.2020</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
<b><u>Imobilizări necorporale</u></b>				
Alte imobilizari	48.176	-	-	48.176
<b>TOTAL DEPRECIERI</b>	<b>48.176</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>48.176</b>
<b>Valoare netă</b>	<b>11.614.226</b>			<b>11.614.457</b>

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 11. Investitii Financiare**

<b><u>COST</u></b>	<b>Sold la 1.01.2020</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
Actiuni detinute la entitati afiliate	3.528.994	-	-	3.528.994
Titluri de participare detinute la societati din afara grupului	78.530	-	-	78.530
Alte creanțe imobilizate	292.500	-	15.487	277.013
<b>Total</b>	<b>3.900.024</b>	<b>-</b>	<b>15.487</b>	<b>3.884.537</b>
<b><u>Depreciere</u></b>	<b>Sold la 1.01.2020</b>	<b>Creșteri</b>	<b>Reduceri</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
<b><u>Investitii financiare</u></b>				
Titluri de participare detinute la societati din afara grupului	-	-	-	-
<b>TOTAL DEPRECIERE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Valoare netă</b>	<b>3.900.024</b>			<b>3.884.537</b>

**Titluri de participare sub forma de interese de participare**

Principalele titluri de participare detinute la valoare neta sunt:

	Tip de actiune detinuta	Procentaj detinut %	Cost - lei
HIDROJET SA BREAZA	Actiuni ordinare	32,499	2.841.716
CREDIT EUROPE BANK	Actiuni ordinare	0,0001	31.015
REGISTRUL	Actiuni ordinare	6,667	10.000
INDEPENDENT MONITOR			
BANCA ROMANEASCA	Actiuni ordinare	0,0076	30.000

**ALTE IMOBILIZĂRI FINANCIARE**

La 31 decembrie 2020 alte imobilizări financiare în suma de 277.013 lei reprezintă sume reținute în cont drept garanție de buna executie.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**NOTA 12. CREANȚE SI PLATI IN AVANS**

	Sold		<u>Termene de lichiditate</u>	
	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Sub 1 an</u>	<u>Peste 1 an</u>
<b>Creanțe comerciale</b>				
Creanțe comerciale clienți interni	6.320.041	5.486.565	5.486.565	-
Creanțe comerciale clienți externi	1.119.798	2.250.573	-	2.250.573
Avansuri de cumpărări de servicii	37.961	-	-	-
<b>Total creanțe comerciale</b>	<b><u>7.477.800</u></b>	<b><u>7.737.138</u></b>	<b><u>5.486.565</u></b>	<b><u>2.250.573</u></b>
<b>Alte creanțe</b>				
TVA de recuperat	-	-	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-
Sume de incasat de la entitati afiliate necuprinse in consolidare	-	-	-	-
Alte creanțe	2.717.826	1.476.515	1.476.515	-
Dobanzi de incasat	-	-	-	-
<b>Total alte creanțe</b>	<b><u>2.717.826</u></b>	<b><u>1.476.515</u></b>	<b><u>1.476.515</u></b>	<b><u>-</u></b>
<b>TOTAL CREANȚE</b>	<b><u>10.195.626</u></b>	<b><u>9.213.653</u></b>	<b><u>6.693.080</u></b>	<b><u>2.250.573</u></b>
<b>PLATI IN AVANS</b>	<b><u>430.113</u></b>	<b><u>432.241</u></b>	<b><u>432.241</u></b>	<b><u>-</u></b>

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

**NOTA 13. DATORII**

DATORII	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	Termene de exigibilitate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
<b>Datorii comerciale</b>				
<i>Furnizori</i>				
- de stocuri si servicii	1.861.342	2.137.892	2.137.892	-
- de imobilizări	-	-	-	-
<b>Total datorii comerciale</b>	<b><u>1.861.342</u></b>	<b><u>2.137.892</u></b>	<b><u>2.137.892</u></b>	
Efecte de platit	-	-	-	
<b>Alte datorii</b>				
Asigurări sociale	298.284	974.575	975.575	
TVA de plata	514.999	672.660	672.660	
Leasing financiar	-	-	-	
Salarii	174.067	160.225	160.225	
Alte datorii	105.246	554.456	554.456	
Impozit pe salarii	58.961	176.384	176.384	
Dobânzi de plătit	16.937	14.144	14.144	
Dividende de plată	748.683	745.418	745.418	
Datorii privind participarea salariaților la profit	42.758	41.060	41.060	
Impozit pe profit	<b>21.416</b>	-	-	
Creditori diversi	<u>1.849.174</u>	<u>1.820.408</u>	<u>1.820.408</u>	
<b>Total alte datorii</b>	<b><u>3.830.525</u></b>	<b><u>5.159.330</u></b>	<b><u>5.159.330</u></b>	=
<b>Avansuri</b>				
Avansuri încasate în contul comenzilor	<u>315.419</u>	178.789	178.789	
-				
<b>Total avansuri</b>	<b><u>315.419</u></b>	178.789	178.789	=
<b>Împrumuturi</b>				
Sume datorate instituțiilor de credit	<u>2.600.000</u>	<u>2.600.000</u>	<u>2.600.000</u>	
<b>Total împrumuturi</b>	<b><u>2.600.000</u></b>	<b><u>2.600.000</u></b>	<b><u>2.600.000</u></b>	
<b>TOTAL DATORII</b>	<b><u>8.607.286</u></b>	<b><u>10.076.011</u></b>	<b><u>10.076.011</u></b>	=



**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**NOTA 14. IMPRUMUTURI**

**Sume datorate instituțiilor de credit**

La încheierea exercitiului financiar 2019 societatile din cadrul Grupului aveau contractate credite bancare cu următoarele caracteristici:

<u>Nr</u>	<u>Contract</u>	<u>Moneda</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>Echivalent lei</u>
1	77/30.08.2013	EUR	0	0	0
	<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	197/03.12.2003	RON	2.600.000	2.600.000	2.600.000
			2.600.000	2.600.000	<b>2.600.000</b>

Linia de credit în suma de 2.600.000 lei, scadentă în anul 2021 este utilizată pentru finanțarea activității curente a SC UPETROLAM SA și este garantată prin garanție reală mobilă fără deposedare asupra soldului creditor al conturilor curente și ipoteca de rang II asupra unei hale și terenului aferent, proprietatea societății.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 15. OBLIGATII DIN LEASING FINANCIAR**

Obligatiile in cadrul contractelor de leasing financiar – plati minime de leasing :

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Sub un an	-	-
Mai tarziu de un an, dar nu mai tarziu de 5 ani	=	=
	-	-

**NOTA 16. INFORMATII PE SEGMENTE**

La 31 decembrie 2020 Grupul este organizat pe mai multe segmente : productie de echipamente si constructie metalica, comert si cresterea pasarilor.

Rezultatele segmentelor de activitate la 31 decembrie 2019 sunt urmatoarele :

	Productie	Comert	Administrare imobile	Grup
Total vanzari brute pe segmente	8.779.210	602.787	771.693	10.153.690
Vanzari intre segmente	(5.667)	(128.760)	(372.000)	(506.427)
Profit din exploatare	(47.420)	(1.985.641)	(65.365)	(2.098.426)
Castig financiar net	(120.602)	(49.179)	146.748	(23.033)
Profitul aferent anului	(168.022)	(2.034.820)	81.383	(2.121.459)

Cifrele de afaceri pe formatul secundar sunt urmatoarele :

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Vanzare produse	10.975.762	8.098.679
Prestari servicii	869.845	886.016
Chirii	1.145.192	1.093.616
Vânzări de materiale	747.792	75.378
Alte prestații	-	-
	<u>13.738.591</u>	<u>10.153.690</u>

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 17. ACTIUNI COMUNE**

Capitalul social total este în valoare de 1.469.375 lei (2019: 1.469.375 lei), reprezentând 14.693.750 acțiuni nominative și dematerializate (2019: 14.693.750 acțiuni) având o valoare nominală de 0,1lei pe acțiune. Capitalul social este vărsat în întregime.

Societatea este de tip deschis, este înregistrată la CNVM- OEVM în baza adresei nr 12861/25.08.1997.

Acțiunile societății sunt cotate pe piața de capital.

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
	<u>Nr. de acțiuni</u>	<u>Nr. de acțiuni</u>
La 1 ianuarie	14.693.750	14.693.750
Creșteri/descreșteri	-	-
<b>La 31 decembrie</b>	<b><u>14.693.750</u></b>	<b><u>14.693.750</u></b>

Structura acționariatului la 31 decembrie 2020 este prezentată astfel:

	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Suma lei</u>	<u>Procentaj %</u>
UZIN INTERNATIONAL SA	4.653.388	465.388,80	31,6692
Alți acționari	<u>10.040.362</u>	<u>1.004.036,20</u>	<u>68.3308</u>
<b>Total</b>	<b><u>14.693.750</u></b>	<b><u>1.469.375</u></b>	<b><u>100</u></b>

**NOTA 18. STOCURI**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Materii prime și materiale consumabile	1.459.912	1.769.932
Produse finite și mărfuri	9.059.324	7.116.606
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	-	-
Provizioane pentru marfuri cu mișcare lentă	-	-
<b>Total</b>	<b><u>10.519.236</u></b>	<b><u>8.886.538</u></b>

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
 (toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 19. REZERVE**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Rezerve din reevaluare	13.200.331	13.200.331
Rezerve legale	629.680	629.680
Alte rezerve	<u>73.199.491</u>	<u>73.297.759</u>
<b>Total</b>	<b><u>87.029.502</u></b>	<b><u>87.127.770</u></b>

La 31 decembrie 2020 rezervele în suma de 87.127.770 lei au următoarea componență:

- **Rezervele legale**, în sumă de 629.680 lei sunt constituite în concordanță cu Legea 31/1990 prin alocarea a câte maximum 5% din profitul brut (calculat conform standardelor românești de contabilitate) până când fondul de rezervă atinge nivelul de 20% din capitalul social. Această rezervă nu poate fi distribuită acționarilor.
- **Alte rezerve** constituite în sumă totală de 73.297.759 lei cuprind: surse proprii de finanțare, facilitati fiscale diferite de curs valutar aferente disponibilitatilor în valuta și rezerve din reevaluarea titlurilor de participare.

**NOTA 20. SALARIZAREA GRUPULUI**

**INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

	<u>31 decembrie 2019</u>	<u>31 decembrie 2020</u>
Cheltuieli cu remunerațiile personalului	7.363.295	6.852.081
Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	<u>177.106</u>	<u>179.506</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>7.540.401</u></b>	<b><u>7.031.587</u></b>

**a) Despre directori și administratori**

Cel mai înalt nivel de autoritate este reprezentat de Adunarea Generală a Acționarilor, urmată de Consiliul de Administrație.

Pe parcursul exercițiului financiar, nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor Grupului.

La data de 31 decembrie 2020 grupul nu avea încheiate contracte de asigurare de răspundere profesională pentru directorii și administratorii Societății.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

## **SALARIZAREA GRUPULUI**

Grupul nu are obligații contractuale legate de pensii față de foștii directori și administratori ai Grupului.

### **b) Salariați**

La 31 decembrie 2020, Grupul avea 119 angajați permanenți (2019:133) . Numărul mediu de angajați în perioada ianuarie-decembrie 2020 a fost de 124 (2019: 137).

## **NOTA 21. DATORII CONTINGENTE**

### **21.1 Pretul de transfer**

Legislatia fiscala din Romania contine reguli privind drepturile de transfer intre persoane afiliate inca din anul 2000. Cadrul legislativ curent defineste principiul " valorii de piata" pentru tranzactiile intre persoana afiliate, precum si metodele de stabilire a preturilor de transfer. Ca urmare, este de asteptat ca autoritatile fiscale sa initieze verificari amanuntite ale preturilor de transfer, pentru a se asigura ca rezultatul fiscal si/sau valoarea in vama a bunurilor importate nu este distorsionata de efectul preturilor practicate in relatiile dintre persoanele afiliate. Societatea nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificari.

### **21.2 Litigii și alte dispute**

La data de 31 decembrie 2020 Grupul are pe rolul instantelor de judecata urmatoarele litigii:

- **Litigii interne**

1. **Dosar nr. 22727/299/2018**

**Parti: BERD PRODUCT S.R.L. – UZINEXPORT S.A.**

**Obiectul dosarului:** Obligarea societatii Uzinexport SA la plata sumei de 59.048,60 lei conform contract de prestari servicii nr. 21-03-14/06.02.2014 inclusiv dobanda legala, restituiria c/valorii sumei de 8155 USD reprezentand garantii contractuale la cursul BNR din data platii, cu cheltuieli de judecata.

Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Bucuresti care a respins apelul BERD nefiind redactata inca hotararea.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**2. Dosar nr. 22239/3/2019**

**Parti: Uzinexport SA – Ministerul Economiei**

**Obiectul dosarului:** Actiune formulata de Uzinexport SA prin care am solicitat c/valoare depozitare in suma de 107.760,78 lei.

Dosarul s-a solutionat pe fond in favoarea UZINEXPORT SA in prezent fiind in faza de apel.

**3. Dosar nr. 9880/3/2017**

**Parti: AAAS – Uzinexport SA**

**Obiectul dosarului:** Actiunea formulata de UZINTRANS& TRADING SA are ca obiect terenul adus ca aport in natura la capitalul social de catre BUJORENI SA. Termenul de judecata este 09.04.2021

**4. Dosar nr. 3707/105/2007** – aflat pe rolul Tribunalului Prahova unde UZINEXPORT s-a inregistrat la masa credala a societatii HIDROJET SA. S-a deschis procedura de faliment, a fost numit lichidator societatea VIA INSOL SPRL prin reprezentant legal Voicu Elena. S-a dispus vanzarea de mijloace fixe si procedura falimentului isi urmeaza cursul.

**5. Dosar nr. 640/121/2020/a1**– aflat pe rolul Tribunalului Galati unde UZINEXPORT SA s-a inregistrat la masa credala a societatii MENAROM PEC SA cu suma de 5.280 lei reprezentand cheltuieli de judecata in dopsarul 30847/3/2018. Dosarul este in faza de apel declarant de UZINEXPORT SA si alti creditor.

**6. Dosar penal 6341/P/2018**

**Obiectul dosarului:** Plangere penala formulata de Uzinexport S.A. pentru suma de 36.050 Euro.

Dosarul este inregistrat din anul 2018 si a fost trimis la mai multe institutii ale statului, in anul 2020 fiind trimis la Parchetul de pe langa Judecatoria Sectorului 1 Bucuresti, unde a fost inregistrat cu numarul unic 6461/P/2020.

S-au dat declaratii cu privire la fapta sesizata de societatea Uzinexport SA, respectiv fraudă informatică.

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**7. Dosar nr 3090/3/2021**

Uzinexport S.A. – IPROLAM S.A.

**Obiectul litigiului:** ORDONANTA DE PLATA – SUMA 365.323,34 LEI.

**Stadiu dosar:** Dosar aflat pe rolul TMB – Sectia a VI-a Civila, fond, avand primul termen de judecata 01.04.2021.

**8. Dosar nr. 40273/299/2020**

**Parti:** AAAS - Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** contestatie la executare, suspendare executare (dosar executare 1736/2017)

**Stadiu dosar:** Dosar aflat pe rolul Judecatoriei Sector 1 Bucuresti, fond, cu prim termen de judecata la data de 15.04.2021.

**9. Dosar nr. 41321/299/2020**

**Parti:** AAAS - Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** contestatie la executare, suspendare executare (dosar executare 1258/2020)

**Stadiu dosar:** Dosar aflat pe rolul Judecatoriei Sector 1 Bucuresti, fond, cu prim termen de judecata la data de 26.04.2021.

**10. Dosar nr. 41045/299/2020**

**Parti:** AAAS - Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** contestatie la executare, suspendare executare (dosar executare 1738/2017)

**Stadiu dosar:** Dosar aflat pe rolul Judecatoriei Sector 1 Bucuresti, fond, cu prim termen de judecata la data de 29.04.2021.

**11. Dosar nr. 2196/299/2021**

**Parti:** Ministerul Economiei – Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** Contestatie la executare, (dosar de executare nr. 1230/2020), suspendarea executarii

**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

**Stadiu dosar:** Așteptam redactarea hotararii pronuntata la data de 11.03.2021 de Judecatoria Sector 1 Bucuresti pentru a declara apel.

**12. Dosar nr. 4586/2/2020**

**Parti:** Uzinexport SA – Ministerul Economiei

**Obiectul dosarului:** pretentii

**Stadiu dosar:** S-a judecat apelul declarant de Minister, apel respins prin Decizia nr. 1599A/19.11.2020, cu recurs in termen de 30 de zile de la primirea deciziei. Am primit decizia la data de 03.03.2021 si asteptam 30 de zile sa vedem daca Ministerul va declara recurs. Recursul va fi judecat la ICCJ.

**13. Dosar nr. 5790/3/2015**

**Parti:** Ministerul Economiei – Uzinexport SA

**Obiectul dosarului:** fond, cerere indreptare/lamurire sentinta civila nr. 7274/21.12.2015

**Stadiu dosar:** Dosarul a fost inregistrat pe rolul TMB – Sectia a VI-a Civila si a fost solutionat pe fond la data de 01.02.2021 prin respingerea cererii formulate de Ministerul Economiei. Este data cu apel, care va fi judecat la Curtea de Apel Bucuresti. Inca nu a fost redactata hotararea.

**14. Dosar nr. 17093/3/2018**

**Parti:** Uzinexport SA – Ministerul Economiei

**Obiectul dosarului:** pretentii – 161.641,17 lei

**Stadiu dosar:** Dosarul a fost solutionat in fond si apel prin admiterea actiunii Uzinexport SA si respingerea apelului declarant de Ministerul Economiei. Decizia din apel este data cu recurs, inca nu am primit decizia din apel

- **Litigii externe**

Consiliul Europei, Curtea Europeană a Drepturilor Omului, are pe rol contestația Uzinexport impotriva deciziei Inaltei Curti de Casatie si Justitie privind decontarea creantelor societatii pe relatia IRAK la un curs de schimb real, dosarul fiind introdus la data de 30.03.2015.



**UZIN GRUP**  
**NOTE LA SITUATII FINANCIARE CONSOLIDATE**  
**PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2020 COMPARATIV CU 2019**  
**(toate sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)**

---

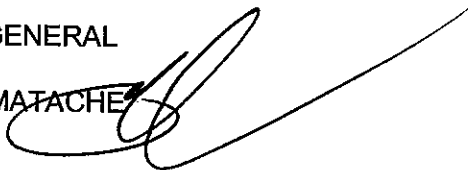
**21.3 Angajamente acordate**

La 31 decembrie 2020, Grupul avea deschise în favoarea clienților scrisori de garanție bancară în sumă de 0 lei (2020: 0 lei).

Scrisorile de garanție bancară sunt emise în favoarea partenerilor de afaceri și reprezintă garanții de restituire avans sau garanții de bună execuție pentru echipamentele livrate.

DIRECTOR GENERAL

NICOLAIDE MATACHE



DIRECTOR ECONOMIC

OCHEA CONSTANTA



P.F.A. STOIAN MARIANA  
Sector 2 București  
Tel : 0723 55 00 01;  
C.U.I.28617728

SC UZINEXPORT SA  
AUDITARE SITUATII  
FINANCIARE CONSOLIDATE  
LA DATA DE 31 DECEMBRIE  
2020

Consiliului de Administrație  
și acționarilor  
UZINEXPORT SA.  
București, România

## Raportul Auditorului Independent

### Raport asupra situațiilor financiare consolidate

#### *Opinia*

Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale societății SC UZINEXPORT SA ("Societatea"), cu sediu social în București, sector 1, Bdul Iancu de Hunedoara nr 8, Bl H3, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO324821 și a filialelor sale (împreună denumite "Grupul"), care cuprind situația consolidată a poziției financiare, situațiile consolidate ale profitului sau pierderii, a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative

Situațiile financiare consolidate la data și pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020 se identifică astfel :

- |  |                |
|--|----------------|
| • Activul net/ Total capitaluri proprii  | 62.813.043 lei |
| • Pierdere neta a exercitiului financiar | 2.139.359 lei  |
| •  |                |

În opinia noastră, situațiile financiare consolidate anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Grupului la data de 31 decembrie 2020, precum și a performanței sale financiare și a fluxurilor consolidate de numerar pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

### ***Bazele pentru opinie***

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537/2014 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul”) si Legea nr. 162/2017. Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si regulamente sunt descrise detaliat in sectiunea "Responsabilitatile auditorului in cadrul unei misiuni de audit al situatiilor financiare consolidate" din raportul nostru. Suntem independenti fata de Grup, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA) si conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare consolidate din Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile de etica profesionala conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

### ***Aspecte cheie de audit***

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare din perioada curenta. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului desfasurat asupra situatiilor financiare in ansamblu, si in formarea opiniei noastre asupra acestora, si nu emitem o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Pentru fiecare aspect de mai jos, am prezentat in acel context o descriere a modului in care auditul nostru a abordat respectivul aspect.

Am indeplinit responsabilitatile descrise la sectiunea " Responsabilitatile auditorului pentru auditul situatiilor financiare" in raportul nostru, inclusiv in legatura cu aspectele cheie, in consecinta, auditul nostru a inclus efectuarea procedurilor proiectate sa raspunda la evaluarea noastra cu privire la riscul de erori semnificative in cadrul situatiilor financiare. Rezultatele procedurilor noastre de audit, inclusiv ale procedurilor efectuate pentru a aborda aspectele de mai jos, constituie baza pentru opinia noastra de audit asupra situatiilor financiare anexate.

#### ***1. Evaluarea veniturilor si cheltuielilor societatii***

La data de 31 decembrie 2020 veniturile si cheltuielile Grupului sunt semnificative pentru auditul nostru avand in vedere informatiile prezentate in contul de profit si pierdere al Grupului respectiv :

- Venituri totale – 11.563.800 lei
- Cheltuieli totale – 13.685.259 lei

**Riscuri :** O posibila denaturare semnificativa a situatiilor financiare ca urmare a denaturarii rulajelor veniturilor si a recunoasterii unor cheltuieli mai mari decat cele efective , cu impact asupra rezultatului dar si cu privire la marimea indicatorilor financiari si de gestiune.

**Raspunsul auditorului :**

- Am extins procedurile de audit pentru a stabili daca inregistrarea veniturilor are la baza contracte si facturi care justifica marimea acestora, am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la acest post de bilant.
- Am extins procedurile de audit pentru a stabili natura si valoarea cheltuielilor cu marfurile, cheltuielile cu chiriile, cheltuielile cu personalul , am aplicat un nivel crescut de scepticism pe tot parcursul auditului si am analizat evaluarile si estimarile conducerii cu privire la aceste categorii de cheltuieli.

Procedurile noastre de audit pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor au inclus urmatoarele :

- Testarea eficacitatii principalelor controale ale Grupului pentru a preveni si detecta frauda si erorile de recunoastere a veniturilor si cheltuielilor. Aceasta procedura a inclus testarea controalelor pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor pe baza livrarilor efectuate respectiv achizitiilor efectuate , prin referire la un esantion de tranzactii ;
- Inspectarea contractelor cu clientii si furnizorii pe baza de esantion pentru a intelege termenii tranzactiilor de vanzare si cumparare , pentru a evalua daca criteriile de recunoastere a veniturilor si cheltuielilor grupului au fost in conformitate cu cerintele si standardele contabile in vigoare ;
- Evaluarea pe baza de esantion, a recunoasterii veniturilor si cheltuielilor inregistrate aproape de sfarsitul exercitiului financiar in perioada financiara corespunzatoare, prin compararea tranzactiilor selectate cu documentatia relevanta incluzand facturi, hotarari judecatoresti.
- Obtinerea de confirmari ale soldurilor clientilor si furnizorilor la sfarsitul anului pe baza de esantion ;
- Examinarea registrului de vanzari si cumparari pentru identificarea de tranzactii neobisnuite .

**Constatarile auditului :** In cursul exercitiului financiar 2020 veniturile si cheltuielile au fost corect recunoscute in contul de profit si pierdere avand la baza contracte si documente justificative iar situatiile financiare nu sunt denaturate.

## 2. Evaluarea creantelor

Creantele Grupului la data 31.12.2020 sunt in valoare de 9.213.653 lei

**Riscuri :** Conform cerintelor reglementarilor contabile aplicabil, managementul realizeaza asertiuni cu privire la evaluarea creantelor prezentate la data raportarii prezentandu-le la valoarea la care se asteapta ca acestea sa fie realizate.

**Raspunsul auditorului :**

- Am extins procedurile de audit prin care am testat modul de recunoastere a creantelor precum si teste de recalculare a ajustarilor pentru deprecierea creantelor pentru acele creante a caror scadenta a fost depasita.

**Constatarile auditului :** Evaluarea creantelor Grupului la 31 decembrie 2020 nu prezinta denaturari semnificative.

## 3. Stocuri

Grupul a inregistrat la 31 decembrie 2020 stocuri in valoare totala de 8.886.538 lei reprezentand 10,39% din valoarea activelor totale ale societatii si includ materii prime, productie in curs de executie si produse finite.

Evaluarea stocurilor presupune efectuarea unor rationamente de catre conducerea Grupului in ceea ce priveste recunoasterea stocurilor cu miscare lenta, valoarea justa respectiv valoarea realizabila neta a acestor stocuri prin referinta la vanzarile ulterioare,

Avand in vedere valorile si rationamentele efectuate de catre conducerea Grupului pentru evaluarea stocurilor, consideram ca acesta este un aspect cheie de audit.

**Riscuri :** Aceasta situatie indica existenta unei incertitudini de denaturare a situatiilor financiare ce ar putea avea un impact negativ in exercitiile financiare viitoare prin nerealizarea unor venituri din vanzarea produselor care sa acopere costurile productiei neterminate si produselor finite.

**Raspunsul auditorului** la aceste riscuri de denaturare semnificativa in ceea ce priveste stocurile au presupus teste prin care am observat natura cheltuielilor capitalizate in costul de productie.

**Constatarile auditului :** Evaluarea stocurilor Grupului la data de 31 decembrie 2020 nu are un impact semnificativ in contul de profit si pierderi al exercitiului financiar incheiat la aceasta data dar poate influenta semnificativ exercitiul financiar viitor.

#### 4. Continuitatea activitatii

Grupul a inregistrat o pierdere neta de 2.139.359 lei in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 aferenta unui volum al veniturilor totale de 11.563.800 lei si un volum al cheltuielilor totale de 13.685.259. lei. La data respectiva cifra de afaceri a Grupeului este de 10.153.690 lei in usoara scadere fata de exercitiul financiar anterior.

**Riscuri :** Aceasta situatie indica existenta unei incertitudini care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Grupului de a-si continua activitatea. Conducerea Grupului este responsabila pentru evaluarea si aprecierea premiselor de continuitate pentru intocmirea situatiilor financiare.

**Raspunsul auditorului :**

- Am vizat intelegerea riscurilor de denaturare semnificativa existente in legatura cu asertiunile conducerii pe planul continuitatii activitatii ;
- Am analizat aspecte legate de evolutia Grupului bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru exercitiul financiar 2021 pentru societatile din cadrul Grupului precum si ofertele de contractare transmise pentru exercitiul financiar 2021.

**Constatarile auditului :**

- Prezumtia de continuitate a activitatii in intocmirea situatiilor financiare anuale, asumata de conducerea Grupului, este adecvata
- Noi nu am identificat nici o incertitudine semnificativa care ar putea pune la indoiala capabilitatea Grupului de a-si continua activitatea, intr-un viitor previzibil.

#### ***Alte informatii – Raportul Administratorilor***

Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul consolidat al administratorilor dar nu cuprind situatiile financiare consolidate si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare consolidate nu acopera si acele alte informatii cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ neconcordante cu situatiile financiare consolidate, 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 consolidat al administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit , in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, punctele 489 - 492.

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

- a) Informatiile prezentate in Raportul consolidat al administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare consolidate sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare ;
- b) Raportul consolidat al administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile ulterioare, punctele 489 -492.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Grup si la mediul acesteia, obtinute in cursul auditului situatiilor financiare consolidate pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul consolidat al administratorilor si in legatura cu acele informatii obtinute inainte de data acestui raport al auditorului. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

#### **Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare consolidate**

Conducerea Grupului este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare consolidate care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea situatiilor financiare consolidate lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

In intocmirea situatiilor financiare consolidate, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Grupului 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 entitatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara a Grupului.

## **Responsabilitatile auditorului in cadrul unei misiuni de audit a situatiilor financiare consolidate**

Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare consolidate, luate in ansamblu, nu contin denaturari semnificative cauzate de eroare sau frauda si de a emite un raport de audit care sa includa opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, insa nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu standardele ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de frauda fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil ca acestea, atat la nivel individual sau luat in ansamblu, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu standardele ISA, ne exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismului profesional pe intreg parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare consolidate, cauzate fie de frauda fie de eroare, stabilim si efectuam proceduri de audit care sa raspunda acestor riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a constitui o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate include complicitate, falsuri, omisiuni intentionate, declaratii false sau evitarea controlului intern al Grupului.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit pentru a stabili procedurile de audit adecvate in circumstantele date, dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficacitatii controlului intern al Grupului.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si responsabilitatea estimarilor contabile si a prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Concluzionam asupra caracterului adecvat al utilizarii de catre conducere a principiului continuitatii activitatii, si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimentele sau conditiile care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Grupului de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia, in raportul de audit, 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 nostru de audit. Cu



toate acestea, evenimentele sau conditiile viitoare pot determina ca Grupul sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul general al situatiilor financiare consolidate, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare consolidate reflecta tranzactiile si evenimentele de baza intr-o maniera care realizeaza prezentarea fidela.
- Obtinem probe de audit suficiente si adecvate cu privire la informatiile financiare ale entitatilor sau activitatilor de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situatiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea si executarea auditului grupului.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, obiectivele planificate si programarea in timp a auditului, precum si constatarile semnificative ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

Dintre aspectele pe care le comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut cea mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspectele cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, determinam ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca efectele negative ale acestei comunicari depasesc beneficiile interesului public al comunicarii respectivului aspect.

## **Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare**

Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 12 iulie 2021 sa auditam situatiile financiare ale UZINEXPORT SA pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 4 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

Partenerul de misiune al auditului in baza caruia s-a intocmit acest raport al auditorului independent este Stoian Mariana

Pentru si in numele

Stoian Mariana  
Auditor statutar inregistrat la  
Registrul Public Electronic cu nr 4624

București, iulie 2021

Autoritatea pentru Supravegherea  
Publica a Activitatii de Audit Statutar  
(ASPAAS)  
Auditor financiar: STOIAN MARIANA  
Registrul Public Electronic: AF 4624

