

S.C. UNIO S.A.

**RAPORTUL
DE GESTIUNE AL ADMINISTRATORILOR SOC UNIO SA
PENTRU ANUL 2014**

SOCIETATEA UNIO SA este persoana juridica romana, cu capital integral privat, constituita in temeiul Legii nr. 31/ 1990.

Societatea este administrata in concordanta cu prevederile Legii nr. 31/1990 de catre Consiliul de Administratie (CA) format din trei membri, alesi in Adunarea Generala de catre actionari.

Consiliul de Administratie hotaraste in sedintele sale cu majoritatea membrilor sai. In hotararile ce se aduc prin decizii se are in vedere dispozitiile legale in vigoare, hotararile adunarilor generale ale actionarilor si prevederile actului constitutiv al societatii.

Atributiile CA constau in indeplinirea tuturor actelor necesare si utile pentru realizarea obiectivelor societatii.

CA are urmatoarele competente majore care nu pot fi delegate directorilor, astfel:

- Stabileste directiile principale de activitate si de dezvoltare
- Stabileste politicile contabile si de control al gestiunii societatii
- Numeste si revoca directorii si le stabileste remuneratia si supravegheaza activitatea acestora
- Convoaca si organizeaza desfasurarea adunarilor generale.

Conform acestor competente, CA si-a desfasurat activitatea si in anul 2014.

In cursul anului 2014, Consiliul de Administratie a avut numit si angajat director executiv.

Astfel, pentru o mai mare eficienta, CA a mentinut pana in data de 31.05.2014.drept Director pe Dl. Bob Danila numit prin Decizia din 26.02.2010., apoi a numit prin decizia nr.83/30.05.2014 drept Director pe Dl. Orha Stefan, iar ulterior, prin decizia nr. 96/14.11 2014., a numit Director pe Dl Pop Laurentiu, carora le-a stabilit si delegat atributii, competente si limitarea acestora.

Evidenta actionarilor si a actiunilor societatii este organizata si tinuta de catre societatea "Depozitarul Central" S.A. Bucuresti.

Soc. UNIO SA are capacitate tehnologica pentru a produce echipamente si masini specifice pentru: industria constructoare de masini grele, industria

navala, industria miniera, siderurgie, metalurgie, energetica, industria chimica si alimentara, agricultura, centrale termonucleare si industria bunurilor de consum.

In perioada exercitiului anului financiar 2014, CA a avut urmatoarea componenta:

- 1- Zoicas Viorel, Presedinte CA;
- 2- Craciun Ioan, Vicepresedinte CA;
- 3- Felezeu Ovidiu Mircea, Vicepresedinte CA,

care si-au desfasurat activitatea in mod curent si zilnic, iar hotararile se luau in sedinte prin emiterea de decizii.

In perioada februarie- decembrie 2014, Dl. Felezeu Ovidiu Mircea a abandonat functia de administrator- membru al CA, prin neprezentarea la Adunările Generale si sedintele de CA.

Evidenta contabila- financiara a fost condusa sub indrumarea si responsabilitatea D-nei Chilintan Miuta, avand calitatea de Sef Serviciu Financiar.

Auditul financiar a fost asigurat de catre SC. GENERAL CONSULTING SRL prin persoana delegata , Petran Eugen.

La intocmirea bilantului contabil pe anul 2014 s-au respectat regulile cu caracter general prevazute in Legea Contabilitatii Nr. 82/1991, republicata, cu modificarile ulterioare, si ale Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificarile si completarile ulterioare.

1. Pentru a da o imagine fidela situatiilor financiare si rezultatelor obtinute s-au respectat regulile privind evaluarea patrimoniului, celelalte norme si principii contabile, cum sunt: principiul continuitatii activitatii, prudentei, permanentei metodelor, independentei exercitiului, evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv, intangibilitatii bilantului, necompensarii.
2. Posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale stabilite pe baza inventarului organizat potrivit prevederilor legale din cursul anului 2014, gestiunile fiind inventariate pe baza graficului de inventariere. Rezultatele inventarierii pentru exercitiul financiar incheiat au fost valorificate in contabilitate, fiind inscrise in balanta de verificare definitiva pe luna decembrie 2014 inainte de redactarea bilantului.

Bilantul contabil s-a intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si analitice. De asemenea, nu s-au facut compensari intre conturile inscrise in activul si pasivul bilantului, respectiv intre veniturile si cheltuielile din contul de profit si pierderi.

Fata de structura si quantumul valoric al posturilor bilantiere se impun urmatoarele mentiuni de ordin explicativ :

EVOLUTIA POSTURILOR BILANTIERE IN ANUL 2014

-LEI-

| Nr. crt. | Posturi bilantiere | Sold la 01.01.2014 | Sold la 31.12.2014 | Modificari in cursul anului |
|----------|---------------------------|--------------------|--------------------|-----------------------------|
| 1. | Active imobilizate | 87.645.173 | 79.890.329 | -7.854.844 |
| 2. | Active circulante | 75.503.883 | 73.449.452 | -2.054.431 |
| 3. | Cheltuieli in avans | - | - | - |
| | TOTAL ACTIV | 163.149.056 | 153.339.781 | -9.809.275 |
| 4. | Datorii curente | 36.812.880 | 39.862.070 | 3.049.190 |
| 5. | Datorii peste 1 an | .1.064.848 | 0 | -1.064.848 |
| 6. | Provizioane ptr. garantii | 567.285 | 632.300 | 65.015 |
| 7. | Venituri in avans | 760.808 | 718.294 | -42.514 |
| 8. | Capitaluri proprii | 123.943.235 | 112.127.117 | -11.816.118 |
| | TOTAL PASIV | 163.149.056 | 153.339.781 | -9.809.275 |

Din analiza fiecarui post bilantier rezulta urmatoarele :

La activele imobilizate se inregistreaza o scadere a valorii nete contabile cu 7,32% datorata atat amortizarii acumulate in 2014 cat si inregistrarii corectiilor privind deprecierea titlurilor de participare, potrivit masurilor solicitate de ASF, cu adresa DST- 11526/30.05.2014.

Investitiile efectuate in 2014 au constat in achizitionarea de imobile, utilaje, aparate de masura si control, echipamente electronice care sa imbunatateasca parametrii calitativi ai produselor destinate atat pietei externe, cat si celei interne.

S-a modernizat cuptorul de la sectia forja, in valoare de 167.590 lei

De asemenea, au fost achizitionate sisteme de calcul, calculatoare, laptop-uri, hard disc extern in valoare de 20.038,84 lei.

Activele circulante inregistreaza o scadere cu 2,72%, aceasta regasindu-se in scaderea soldului creantelor comerciale si a stocurilor. In ce priveste

soldul creantelor comerciale, acesta a scazut si datorita inregistrarii corectiei privind deprecierea creantelor neincasate, potrivit masurilor solicitate de ASF, cu adresa DST 11526/30.05.2014.

Specificam faptul ca s-au depus eforturi sustinute in directia incasarii clientilor, soldul acestora la data de 31.12.2014 mentinandu-se, totusi, la un nivel ridicat, fiind de 17.541.791 lei.

Ca si in anii precedenti, in planul economiei nationale se mentine blocajul economico-financiar cu toate efectele negative asupra situatiei societatii. Acest lucru se constata si din modul de incasare a facturilor emise.

Se remarca cresterea ponderii creantelor inregistrate de catre principalele companii miniere si complexuri energetice in totalul facturilor neincasate.

Astfel , la data 31.12.2014, se inregistrau urmatoarele solduri :

- SCE HUNEDOARA DIVIZIA MINERA 4.012.427,76 lei

TOTAL : 4.012.427,76 lei

In anul 2014 s-au realizat circuite de compensare in suma de 6.039.969,49 lei.

Contractele cu unitatile miniere se obtin prin participare la licitatii organizate conform normelor legale in materie. Mentionam ca aceste norme dezavantajeaza viitorul titular de contract pentru executarea obiectului licitatiei, in cazul nostru utilaje miniere si piese de schimb pentru acestea, deoarece prin lege se impune o garantie de participare la licitatie, iar in cazul adjudecarii o garantie de buna executie.

Din momentul organizarii licitatiei si pana la semnarea contractului (uneori, pana la 3 luni) resursele financiare alocate acestor scrisori de garantie sunt blocate.

Totusi, pentru clienti, altii decat companiile miniere, se practica perceperea unui avans diferentiat de pana la 30% din valoarea contractului in momentul lansarii produselor in fabricatie, iar diferenta se incaseaza la ridicarea marfii sau cel tarziu in 30-60 zile de la livrare.

Astfel s-a procedat in derularea contractelor cu SIEMENS GERMANIA, IHC OLANDA, HYTOP OLANDA, FLSmidth GERMANIA, HATLAPA

GERMANIA, ARCELORMITTAL HUNEDOARA, COMAU ORADEA, COMVEX CONSTANTA, DMT GALATI, SAINT GOBAIN CONSTRUCT BUCURESTI, UMR ROVINARI etc

La sfarsitul anului 2014, S.C. UNIO S.A. inregistreaza creante totale de 22.129.718 lei, din care creantele comerciale sunt in suma de 17.541.791 lei, iar alte creante sunt in suma de 4.587.927 lei.

Referitor la pasivul bilantier se impun urmatoarele precizari :

La data de 31.12.2014 unitatea inregistreaza datorii curente de 39.862.070 lei, respectiv datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la 1 an, acestea fiind compuse din obligatii catre institutiile de credit in suma de 15.273.053 lei, datorii comerciale 13.493.350 lei si alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale in valoare de 11.095.667 lei.

Referitor la obligatiile catre institutiile de credit facem urmatoarele precizari :

- La 31.12.2014 societatea are in derulare credite bancare dupa cum urmeaza :

1. Contractul de credit 50004/2011 incheiat cu Raiffeisen Bank, in valoare de 4.000.000 lei, sublimita I, sublimita II, si sublimita III, din care s-au utilizat – 3.988.078,35 lei. Din contractul de credit 50008/2010, in valoare de 1.500.000 euro (facilitatea pentru scrisori de garantie), s-au utilizat 6.682.036,91 lei.

2. Contract de Credit incheiat cu Banca Transilvania in suma de 900.000 lei pentru plati curente cu scadenta in 2014, garantat cu masina de alezat si frezat AFP-180. Soldul contului la data de 31.12.2014 este de 525.000 lei.

3. Contract de Credit incheiat cu Unicredit Tirioc Bank, linie de credit multiscop, revolving in suma de 3.083.139. Soldul contului la data de 31.12.2014 este de 3.079.705,55 lei.

Capitalurile proprii au inregistrat o scadere cu 11.816.118 lei la 112.127.117 lei, urmare inregistrarii in anul 2014 a corectiilor privind deprecierea titlurilor de participare si a creantelor neincasate, conform solicitarii ASF, pe seama rezultatului reportat provenit din corectarea erorilor contabile.

Capitalul social al SC UNIO SA este de 18.590.972 lei, fiind nemodificat fata de anul 2013. Numarul de actiuni este de 7.436.389, cu valoare nominala de 2,5 lei.

4. Contul de profit si pierdere

In centrul atentiei conducerii societatii a stat in permanenta scopul primordial si esential pe care-l are, acela de a realiza activitatea de productie si de a comercializa produsele obtinute, respectiv de a crea profit.

Prezentam sintetic contul de profit si pierdere comparativ cu realizarile exercitiului financiar 2013:

| Nr. crt. | Specificatie | Realizari 2013 | Realizari 2014 |
|------------|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Venituri totale (rd. 2 + 7) | 83.142.937 | 75.268.420 |
| 2. | <i>Venituri de exploatare – total, din care :</i> | 81.203.047 | 74.638.585 |
| 3. | Cifra de afaceri neta | 71.209.289 | 70.832.088 |
| 4. | Variatia stocurilor de produse finite si a produselor in curs de executie | 8.559.651 | 3.645.568 |
| 5. | Productia realizata in scopuri proprii | 30.628 | 10.654 |
| 6. | Alte venituri de exploatare | 1.403.479 | 150.275 |
| 7. | Venituri financiare | 1.939.890 | 629.835 |
| 8. | Cheltuieli totale (rd. 8 + 13) | 82.480.770 | 74.722.138 |
| 9. | <i>Cheltuieli de exploatare – total, din care:</i> | 80.286.780 | 73.072.543 |
| 10. | Cheltuieli materiale totale si utilitati | 39.576.295 | 36.930.357 |
| 11. | Cheltuieli de personal totale | 28.485.512 | 26.214.335 |
| 12. | Alte cheltuieli de exploatare | 12.224.973 | 9.927.851 |
| 13. | <i>Cheltuieli financiare</i> | 2.193.990 | 1.649.595 |
| 14. | Profit brut/Pierdere | 662.167 | 546.282 |
| 14. | Impozit pe profit | 421.772 | 305.802 |
| 15. | Profit net/Pierdere | 240.395 | 240.480 |

In exercitiul financiar 2014 societatea a gestionat creditul bancar exprimat in valuta, si cu dobanda variabila din anii precedenti.

Ca urmare societatea a fost si va fi expusa in continuare la urmatoarele riscuri :

A) are o expunere minima de risc de piata fiind sensibila la urmatoarele :
 - riscul valutar – este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor cursului de schimb valutar ;

- riscul ratei dobanzii la valoarea justa – este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzii.

- riscul de pret – este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei. In conditiile societatii noastre acest risc este nesemnificativ. Termenul de „risc de piata” incorporeaza nu numai potentialul de pierdere dar si cel de castig.

B) Riscul de lichiditate – (numit si risc de finantare), reprezinta riscul ca o entitate sa intalneasca dificultati in procurarea fondurilor necesare pentru indeplinirea angajamentelor aferente instrumentelor financiare. La momentul actual societatea inregistreaza o lichiditate buna ceea ce conduce la o expunere minima la acest risc.

C) Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie – este riscul ca fluxurile de trezorerie viitoare sa fluctueze din cauza variatiilor ratelor de piata ale dobanzii. De exemplu, in cazul unui instrument de imprumut cu rata variabila, astfel de fluctuatii constau in schimbarea ratei dobanzii efective a instrumentului financiar, fara o schimbare corespondenta a valorii sale juste. Fluxurile de numerar operationale ale societatii sunt afectate de variatiile ratei dobanzilor in principal datorita imprumuturilor in valuta.

Cifra de afaceri neta realizata in anul 2014 este de 70.832.088 lei, cu un numar mediu de 819 salariati. 99,47% reprezinta productia vanduta, iar restul venituri din vanzarea marfurilor.

Se remarca o scadere a cifrei de afaceri fata de anul 2013 in conditiile scaderii numarului mediu de personal de la 891 la 819 angajati.

In anul 2014 veniturile totale ale S.C. UNIO S.A. sunt de 75.268.420 lei, iar cheltuielile totale sunt de 74.722.138 lei.

In cadrul cheltuielilor de exploatare ale exercitiului financiar 2014 se observa o scadere a cheltuielilor materiale totale, si a cheltuielilor cu utilitatile.

Societatea noastra achita contravaloarea materiilor prime si materialelor utilizate in procesele tehnologice prin bilete la ordin, cu scadenta cuprinsa intre 60 si 90 zile, dar exista cazuri in care acestea sunt emise si la 30 zile sau chiar mai putin. Utilitatile energetice (curent electric, gaze) sunt achitate in termenele prevazute in contracte, intr-un interval de 30-60 zile.

S-a incercat gasirea de furnizori externi in vederea importurilor, acest lucru realizandu-se pentru tabla, profile speciale si vopsele, necesare proceselor de fabricatie.

La aceste materiale plata se efectueaza diferentiat: in avans, la 30 de zile, respectiv la 60 de zile.

Profitul brut realizat este de 546.282 lei, calculandu-se un impozit pe profit de 305.802 lei. Calculul impozitului pe profit a fost influentat de cheltuielile nedeductibile fiscal, constituite in principal din: depasirea cheltuielilor de protocol, de sponsorizare, constituirea provizioanelor nedeductibile fiscal, cat si datorita dobanzilor si penalitatilor de intarziere datorate, urmare neachitarii in termen a obligatiilor fiscale.

Profitul net rezultat este de 240.480 lei.

Propunem pentru aprobare urmatoarea repartizare a profitului net astfel :

- Rezerva legala 27.314 lei
- Profit nerepartizat 213.166 lei

In exercitiului financiar incheiat, pana in luna aprilie, Directia Generala de Administrare a Marilor Contribuabili Bucuresti, a verificat societatea noastra prin depunerea documentelor lunare cu privire la taxa pe valoarea adaugata declarata, compensand TVA-ul de rambursat cu obligatii la bugetul de stat sau bugetul asigurarilor sociale de stat. In continuare, rambursarea de TVA se face doar cu control anticipat, din luna septembrie inspectorii DGAMC efectueaza controlul de fond la societatea noastra.

In anul 2014 Consiliul de Administratie si conducerea executiva a societatii a actionat constant in directia utilizarii eficiente a tuturor capacitatilor de productie, a mobilizarii resurselor umane si financiare pentru obtinerea unor rezultate favorabile din activitatea de exploatare.

Pe langa preocuparea pentru achitarea la termen a obligatiilor catre bugete, administratorii societatii au facut eforturi deosebite pentru plata furnizorilor de materii prime, materiale, utilitati si servicii, pentru mentinerea clientilor traditionali si gasirea de noi beneficiari, imbunatatind prin aceste masuri imaginea firmei, contribuind si la cresterea permanenta a credibilitatii in raport cu partenerii de afaceri, potentialii investitori si institutii bancare, atat pe plan national, cat si international.

PRESEDINTE CONSILIU DE ADMINISTRATIE

Ing. ZOICAS VIOREI



A large, stylized handwritten signature in black ink, written over the printed name and partially over the stamp.