

UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE ALE

S.C. UZTEL S.A. PLOIESTI

LA 31.12.2022

**INTOCMITE IN CONFORMITATE CU PREVEDERILE ORDINULUI MINISTRULUI
FINANTELOR PUBLICE NR. 881/2012 SI ALE ORDINULUI MINISTRULUI FINANTELOR
PUBLICE NR. 2844 / 2016**



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

CUPRINS:

- I. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE INDIVIDUALE**
- II. SITUATIA INDIVIDUALA A REZULTATULUI GLOBAL**
- III. SITUATIA INDIVIDUALA A MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII**
- IV. SITUATIA INDIVIDUALA A FLUXURILOR DE TREZORERIE**
- V. NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE**

**UZTEL S.A.****OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS**

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.roFISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro**Situația poziției financiare individuale**

pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022

În LEI	Nota	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2021</u>
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale	10	35.462.326	36.615.293
Imobilizări necorporale	10	38.348	56.207
Total active pe termen lung		<u>35.500.674</u>	<u>36.671.500</u>
Active curente			
Stocuri	11	37.712.651	40.968.713
Creante comerciale si alte creante	4	11.285.249	10.809.915
Numerar și echivalente de numerar	4	105.728	358.763
Total active curente		<u>49.103.628</u>	<u>52.137.391</u>
Total Activ		<u>84.604.302</u>	<u>88.808.891</u>

CAPITALURI PROPRII SI DATORII**Capital si reserve**

Capital social	5	13.413.648	13.413.648
Ajustari ale capitalului social	5	3.453.860	3.453.860
Rezerve	5	32.369.908	34.065.517
Rezultatul exercitiului	6	(8.916.275)	330.324
Rezultatul reportat	8	(9.024.687)	(1.422.418)
Total Capitaluri		<u>40.212.729</u>	<u>49.510.607</u>

Datorii pe termen lung

Datorii comerciale	4	3.207.735	2.316.313
Imprumuturi	4	21.043	1.215.683
Alte datorii	4	5.537.551	4.599.383
Provizioane	9	214.337	220.217
Venituri in avans	4	872.964	-
Total datorii pe termen lung	4	<u>9.853.630</u>	<u>8.351.596</u>

Datorii curente

Datorii comerciale	4	12.743.007	12.535.867
Imprumuturi	4	8.279.953	8.468.766
Alte datorii	4	7.926.247	5.968.273
Venituri in avans	4	5.588.736	3.973.782
Total datorii curente		<u>34.537.943</u>	<u>30.946.688</u>
Total datorii		<u>44.391.573</u>	<u>39.298.284</u>
Total capitaluri si datorii		<u>84.604.302</u>	<u>88.808.891</u>

**UZTEL S.A.****OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS**

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.roFISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro**Situația Individuala a rezultatului global
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022**

În LEI	Nota	<u>31-decembrie</u>	<u>31-decembrie</u>
		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venituri	12	43.565.867	35.861.356
Venituri din subventii de exploatare	12	-	-
Alte venituri	12	235.250	382.913
Alte castiguri / (pierderi) -net	12	5.880	4.800
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productie in curs de executie	12	(857.046)	8.408.612
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	12	(18.791.128)	(17.869.084)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	12	(1.776.313)	(2.228.405)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	12	(23.476.440)	(18.771.090)
Cheltuieli cu contributiile privind asigurarile si protectia sociala	12	(849.154)	(633.351)
Cheltuieli privind prestatiile externe	12	(3.803.285)	(3.018.255)
Alte cheltuieli	12	(2.026.531)	(1.127.483)
Profit /(pierdere) din exploatare	12	<u>(7.772.900)</u>	<u>1.010.013</u>
Venituri financiare	12	558.557	187.101
Cheltuieli financiare	12	1.701.932	866.790
Profit / (pierdere) activitate financiara		<u>(1.143.375)</u>	<u>(679.689)</u>
Profit / (pierdere) inainte de impozitare	6	<u>(8.916.275)</u>	<u>330.324</u>
Profit / (pierdere) aferent exercitiului - net	6	<u>(8.916.275)</u>	<u>330.324</u>
Total rezultat global aferent exercitiului		<u>(8.916.275)</u>	<u>330.324</u>
Rezultat pe actiune	6	<u>(1,66)</u>	<u>0,06</u>
Numarul actiunilor	6	<u>5.365.459</u>	<u>5.365.459</u>

**UZTEL S.A.****OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS**

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.roFISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro**Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii
pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2022**

În LEI	Nota	Capital social	Ajustari ale Capitalului social	Rezervă legală	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2021		13.413.648	3.453.860	1.985.076	32.370.664	631.133	(2.674.097)	49.180.284
Reclasificare rezerve din reevaluare la rezultat reportat	8	-	-	-	-	-	937.871	937.871
Rezerva legala	6	-	-	16.516	-	-	(16.516)	-
Rezultatul net al perioadei	6	-	-	-	-	-	330.324	330.324
Transferuri între conturi de capital		-	-	-	(937.872)	-	-	(937.872)
Sold la 31 decembrie 2021		13.413.648	3.453.860	2.001.592	31.432.792	631.133	(1.422.418)	49.510.607

În LEI	Nota	Capital social	Ajustari ale Capitalului social	Rezervă legală	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul reportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2022		13.413.648	3.453.860	2.001.592	31.432.792	631.133	(1.422.418)	49.510.607
Reclasificare rezerve din reevaluare la rezultat reportat	8	-	-	-	-	-	1.695.609	1.695.609
Rezultat reportat provenit din corectarea erorilor contabile		-	-	-	-	-	(381.603)	(381.603)
Rezultatul net al perioadei	6	-	-	-	-	-	(8.916.275)	(8.916.275)
Transferuri între conturi de capital		-	-	-	(1.695.609)	-	-	(1.695.609)
Sold la 31 decembrie 2022		13.413.648	3.453.860	2.001.592	29.737.183	631.133	(9024.687)	40.212.728



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2022

	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2021</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2020</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2019</u> lei
		<u>31-decembrie</u>	<u>31-decembrie</u>	<u>31-decembrie</u>
Profitul net al anului	(8.916.275)	330.324	(11.615.826)	543.176
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-	-	-
Amortizarea / deprecierea activelor pe termen lung	1.776.313	2.228.405	2.476.994	2.948.713
Cheltuieli cu active cedate	285.904	32.000	843.485	194.777
Venituri din cedare active	(154.042)	(169.439)	(252.563)	(308.609)
Ajustari pentru depreciere creante clienti	-	-	1.077.744	-
Venituri / (cheltuieli) aferente ajustarilor de valoare privind activele circulante	-	-	2.693.898	-
Cheltuieli cu dobanda	(885.177)	(517.998)	(605.349)	(696.285)
Venituri din dobanzi	1.536	1.681	2.701	3.468
Castig / (pierdere) din diferente de curs	262.247	170.669	(26.455)	(156.030)
Miscari in capitalul circulant	1.286.781	1.745.318	6.210.455	1.986.034
Crestere / (descrestere) creante comerciale si alte creante	(475.132)	(5.562.835)	4.130.449	4.609.905
Crestere / (descrestere) in alte active circulante	(202)	(1.492)	(686)	(2.022)
Crestere / (descrestere) stocuri	3.256.062	6.379.529	(5.789.020)	(4.260.129)
Crestere / (descrestere) datorii comerciale	(2.990.559)	(10.814.183)	7.008.127	7.129.206
Crestere / (descrestere) venituri inregistrate in avans	(970.153)	1.350	2.500	-
Crestere / (descrestere) alte datorii	1.506.809	1.241.026	(6.671.369)	(3.077.948)
Numerar utilizat din activitati operationale	326.825	(8.756.605)	(1.319.999)	4.399.012
Impozit pe profit platit	-	-	-	-
Dobanzi platite	(885.177)	(517.998)	(605.349)	(696.285)
Numerar generat din activitati de exploatare	(8.187.846)	(7.198.961)	(7.330.719)	6.231.937
Numerar net din activitati de investitii	(241.315)	(436.928)	(651.489)	(953.048)
Plata in numerar pentru achizitionarea de active imobilizate	(241.315)	(436.928)	(651.489)	(953.048)
Numerar net din activitati de finantare	8.176.126	6.708.333	7.297.358	(4.638.377)
Rambursari in numerar de imprumuturi si credite	(1.005.938)	(1.005.938)	(1.005.938)	(4.633.675)
Incasari in numerar din imprumuturi si credite	9.182.306	7.714.313	7.263.645	-
Incasari din subventii pentru plata personalului in somaj tehnic	-	-	1.039.945	-
Dividende platite	(242)	(42)	(294)	(4.702)
Crestere/scadere netă în numerar și echivalente de numerar	(253.035)	(927.556)	(684.850)	640.512



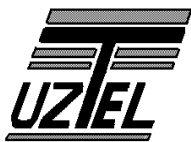
UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	358.763	1.286.319	1.971.169	1.330.657
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	105.728	358.763	1.286.319	1.971.169
Creștere/scădere netă în numerar și echivalente de numerar	(253.035)	(927.556)	(684.850)	640.512

Situațiile financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie si au fost autorizate pentru a fi emise la data de 28.04.2023.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2022

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA UZTEL S.A. (“SOCIETATEA”)

IAS 1.138 (a)-(b) UZTEL S.A. Ploiesti (“Societatea”) este o societate cu sediul in Romania .

IAS 1.51 Situatiile financiare conforme cu IFRS au fost intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022.

Societatea a fost organizata ca societate comerciala pe actiuni in temeiul Legii nr. 15/1990 *privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale* si in baza HG nr. 1213/20 noiembrie 1990, act publicat in Monitorul Oficial al Romaniei nr. 13 bis / 21 ianuarie 1991, functionand in baza Legii nr. 31/1990 a societatilor comerciale si a Statutului propriu.

Societatea este inregistrata la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Prahova sub nr. J29/48/1991 si detine CUI – RO1352846.

Activitatea principala a Societatii o reprezinta “Fabricarea utilajelor pentru extractie si constructii” clasificata CAEN cu codul 2892.

Incepand cu data de 22 mai 2008 Societatea a fost admisa la tranzactionare pe BVB categoria II avand simbolul UZT. In prezent actiunile UZT sunt tranzactionabile.

In anul 2004, Societatea a fost privatizata in cadrul programului PSAL I, prin transferul actiunilor detinute de Statul roman catre actionari privati, respectiv prin vanzarea de catre Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului a pachetului de actiuni la Societate, echivalent a 76,8745% din capitalul social de la acea data, consortiului format din Asociatia “UZTEL” si firma ARRAY PRODUCTS CO.LLC – SUA.

Descrierea activitatii

Societatea comerciala „UZTEL” S.A. Ploiesti a fost infiintata in anul 1904, avand o experienta de 118 ani in domeniul principal de activitate si anume: proiectarea, productia, repararea, comercializarea pe piata interna si internationala de subansamble, ansamble, utilaje si instalatii petroliere, precum si confectionarea pieselor forjate si matritate, a pieselor de schimb pentru utilaje petroliere, masini industriale si altele.

Inca de la infiintare „Compania Romano - Americana” a fost destinata forajului, prelucrarii si distributiei de produse petroliere in Romania. Societatea a fost nationalizata in anul 1948 si si-a extins activitatea prin inglobarea activitatii de reparatii echipamente petroliere.

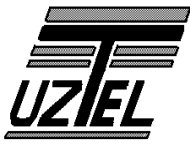
In anul 1950 a fost redenumita „Uzina Teleajen” si a devenit o unitate independenta de sectorul de rafinarie.

In anul 1958 societatea a fost preluata de Ministerul Petrolului si Chimiei si, in anul 1963 a devenit o componenta a Directiei Generale pentru Constructii si Reparatii Utilaj Petrolier. Dupa anul 1966 societatea a fost subordonata Ministerului Petrolului.

Societatea a fost infiintata si inregistrata la Oficiul Registrul Comertului Prahova in data de 15.02.1991 sub nr. J29/48/1991, avand cod unic de inregistrare RO 1352846 sub denumirea S.C. UZTEL S.A. ca o societate pe actiuni, persoana juridica romana, cu durata de functionare nelimitata in conformitate cu dispozitiile Legii nr.31/1990 - Legea Societatilor Comerciale.

Pana in anul 1990 a fost denumita „Intreprinderea de Utilaj Petrolier si Reparatii Teleajen”, iar apoi, in baza Legii nr.15/1990, a Legii nr.31/1990 si H.G. nr. 1213/1990 s-a reorganizat ca societate comerciala, fiind inregistrata cu denumirea S.C. UZTEL S.A.

In anul 2004 societatea a fost privatizata ca urmare a contractului de vanzare-cumparare de actiuni nr.77/2004 incheiat intre A.V.A.S. Bucuresti in calitate de Vanzator si Consortiul format din Asociatia UZTEL Ploiesti si Array Products CO LLC in calitate de Cumparator.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Societatea UZTEL S.A. Ploiesti are ca obiectiv principal mentinerea cotei de piata privind eficienta productiei prin imbunatatirea receptivitatii la cererile clientilor, diversificarea gamei de produse si servicii oferite, crearea de societati mixte de tip joint-venture si deschiderea de reprezentante comerciale in zonele de interes in domeniul de activitate in care activeaza.

Deciziile cu efect imediat vor genera efecte vizibile si evaluabile intr-un termen scurt, dintre care putem enumera:

- derularea permanenta a auditarii proceselor tehnologice si logistice in vederea minimizarii timpilor si costurilor de productie;
- implementarea unui program de "Managementul Schimbarii" care va ajuta la crearea si implementarea noilor viziuni, strategii si initiative pentru sustinerea actiunilor de durata medie si lunga;
- evaluarea comparativa (integrare-externalizare) a costurilor care nu afecteaza core-business-ul, precum si pe cele care il afecteaza intr-o proportie mica;
- optimizarea fluxului de informatii decizionale .

Deciziile permanente asupra optimizarii si controlului costurilor genereaza efecte vizibile si evaluabile in activitatea periodica a societatii, dintre care putem enumera:

- costurile operationale sunt intr-un proces continuu de optimizare, cheltuielile de productie sunt planificate si controlate periodic ;
- redimensionarea personalului dupa categoriile functionale si in functie de volumul de activitate;
- reducerea costurilor indirecte (servicii paza, telefonie, transport, etc.);
- operarea structurii de costuri complet optimizata, adaptata noilor conditii de piata ce vor sustine o crestere profitabila in viitor.

Deciziile permanente privind impulsionarea vanzarilor au generat si vor genera efecte vizibile si evaluabile in activitatea societatii, dintre care putem enumera:

- redefinirea organizarii gamei de produse, concentrarea pe produsele cele mai cautate si pastrarea doar a produselor cu miscare rapida (pentru produsele cu miscare lenta nu se constituie stocuri);
- implementarea unor programe de training pentru angajatii departamentului de vanzari-ofertare;
- gama completa de produse si servicii integrate pentru clientii societatii si initierea unui program de service prin intermediul partenerilor pentru clientii externi si interni ;
- formarea unei echipe interdepartamentala pentru promovare (concentrata pe imbunatatirea sensibila si semnificativa a perceptiei brandului);
- regandirea strategiei de marketing a societatii si a celei de responsabilitate sociala.

Deciziile permanente privind optimizarea tuturor proceselor societatii au avut si vor avea efecte vizibile si evaluabile prin valorile indicatorilor cheie ai societatii, prin reducerea si eficientizarea costurilor si va permite luarea deciziilor manageriale avand la baza informatii financiar – contabile actualizate in timp real.

Elementul central al strategiei actuale consta in positionarea clientului in centrul intereselor societatii si maximizarea potentialului de rentabilitate al clientilor existenti, a celor potentiali si cresterea cifrei de afaceri si, implicit, a volumului de vanzari al firmei.

Societatea UZTEL S.A. este un sistem economic viabil si mobil, in proces continuu de dimensionare, este o intreprindere redresabila ce are capacitatea de a-si continua activitatea productiva.

Societatea are o productie integrata cu abilitati locale de proiectare, aplica tehnologii inalte in concordanta cu specificatiile API si standardele CE. Serviciul Calitate Mediu S.S.M., folosind laboratoare moderne si proceduri, asigura conformitatea cu standardele internationale ISO 14001-2015 , ISO 45001-2018, ISO 9001-2015 si specificatiile API 6A,16A,16C, 16D.

UZTEL mentine si imbunatatesteste continuu sistemul de Management Integrat: Calitate conform cerintelor standardelor ISO 9001: 2015 si API Spec. Q1 si Sistemul de Management al Mediului si S.S.M. conform cu 14001 respectiv 45001. Certificarea sistemelor este asigurata de firma GR Eurocert SRL Ploiesti si ofera certitudinea calitatii produselor fabricate pe fondul protejarii mediului inconjurator si crearii unui climat de lucru sigur si sanatos la locul de munca.



2. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE IAS 1.112

a. *Declaratie de conformitate cu IFRS urile*

IAS 1.7 precizează că Standardele Internaționale de Raportare Financiară includ: Standardele Internaționale de Raportare Financiară, Standardele Internaționale de Contabilitate, interpretările IFRIC și interpretările SIC. Aceste prevederi implică faptul că o entitate va putea include în situațiile sale financiare o declarație explicită și fără rezerve de conformitate cu IFRS dacă aplică toate prevederile Standardelor Internaționale de Raportare Financiară, Standardelor Internaționale de Contabilitate, interpretărilor SIC și IFRIC.

IAS 1.16 Societatea a întocmit setul complet de situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 881/2012 și Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității. Sumele sunt exprimate în lei în toate componentele situațiilor financiare.

Situațiile financiare au fost întocmite utilizând standardele și interpretările emise la 31 decembrie 2021, pe baza manualului de politici contabile în vigoare la acea dată. Ca parte a procesului de trecere la IFRS, Societatea a întocmit și situațiile financiare necesare să furnizeze informațiile comparative pentru exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022.

Pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în baza IFRS, Societatea a procedat la inventarierea elementelor de natură activelor, datoriilor și capitalurilor proprii și la evaluarea acestora potrivit prevederilor cuprinse în IFRS .

Situațiile financiare alăturate se bazează pe înregistrările contabile statutare ale Societății, ajustate și reclasificate în vederea unei prezentări juste în conformitate cu IFRS.

Ajustările semnificative aduse situațiilor financiare statutare se referă la:

- gruparea unui număr de conturi în poziții ale situației financiare mai cuprinzătoare;
- întocmirea notelor la situațiile financiare, precum și a celorlalte cerințe de prezentare în conformitate cu IFRS.

Prezentele situații financiare au fost întocmite în conformitate cu convenția costului istoric cu excepția celor prezentate în continuare în politicile contabile.

Uztel SA nu face parte dintr-un grup de entități aflate sub controlul unei societăți mama , nu se află într-un perimetru de consolidare și nu aplică IFRS 10 – Situații financiare consolidate .

Consiliul de Administrație își asumă responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare la 31.12.2022 și confirmă că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate în actualul context economic și geo-politic care generează evenimente comerciale și economice imposibil de anticipat.

b. *Bazele evaluării*

IFRS prevăd că situațiile financiare întocmite pe baza costului istoric să fie ajustate, luând în considerare efectul inflației, dacă acesta a fost semnificativ (IAS1.106), pentru a include reevaluarea imobilizărilor corporale și ajustate conform Standardului Internațional de Contabilitate IAS 29- Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste, până la 31 decembrie 2003. Începând cu 1 ianuarie 2004, economia României nu mai este considerată hiperinflaționistă.

Societatea nu aplică contabilitatea din mediul hiperinflaționist începând cu această dată.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Societatea nu aplica IFRS-uri emise si neintrate in vigoare la 31.12.2022, nu poate estima impactul neaplicarii acestor prevederi asupra situatiilor financiare individuale , insa intentioneaza sa aplice aceste prevederi odata cu intrarea lor in vigoare.

c. Continuarea activitatii

Situatiile financiare prezente au fost intocmite in conformitate cu principiul continuitatii activitatii.

Prin sentinta nr.129 din data de 03.03.2017 pronuntata in Dosarul nr. 4732/105/2010 de Tribunalul Dolj; Sectia a –II- a Civila, s-a dispus inchiderea procedurii reorganizarii societatii Uztel SA, ca urmare a indeplinirii obligatiilor de plata asumate in planul confirmat prin Sentinta nr. 1282 din 9 octombrie 2012 si reinsertia societatii comerciale Uztel SA in circuitul economic cu continuarea activitatii.

Managementul Societatii a analizat previziunile referitoare la viitorul activitatii operationale, evidentiind, cel putin pentru anul 2022, un volum de intrari asigurat atat de derularea unor contracte existente, dar si certitudinea rezonabila de contractare a unor noi lucrari.

UZTEL S.A. este unul dintre cei mai importanti producatori de utilaj petrolier, asigurand si servicii de reparatii in acest domeniu, domeniu care are o perspectiva imprezibila in conditiile actuale din Romania, cand mari companii europene si mondiale vor demara exploatarea unor noi zacaminte de titei si gaze naturale.

UZTEL S.A. Ploiesti se alatura altor mari companii petroliere nationale si internationale care raporteaza rezultate comerciale si financiare sub asteptari din cauza volatilitatii/instabilitatii cererii de petrol in conditiile in care populatia se confrunta cu efectele cauzate de postpandemia de coronavirus, de criza energetica si conflictul geo-politic de la granitele tarii. Exista la nivel global un surplus de rezerve de petrol pentru care exista cerere diminuat semnificativ din cauza restrictiilor generate de criza energetica si de sanctiunile impuse urmare a conflictului geo-politic.

In baza analizelor efectuate, Administratorii Societatii confirma ca aceasta va putea sa-si continue activitatea in viitorul previzibil si, prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii este justificata si adecvata pentru intocmirea situatiilor financiare in baza acestui principiu, cu mentiunea ca activitatea va fi redimensionata/comprimata in functie de cerintele pietei de profil si va fi reorganizata conform prevederilor Legii nr 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa .

d. Moneda functionala si de prezentare

Conform IAS 1.51 situatiile financiare sunt prezentate in Lei (RON), care este si moneda functionala si de prezentare. Exceptand situatiile in care este specificat altfel, informatiile financiare prezentate in lei au fost rotunjite la unitatea cea mai apropiata.

e. Utilizarea de estimari si judecati

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS cere conducerii utilizarea unor judecati, estimari si presupuneri ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, a datoriilor, veniturilor si a cheltuielilor. Estimările sunt facute pe baza celor mai credibile informatii disponibile la data intocmirii situatiilor financiare , insa rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Rezultatele actuale pot fi diferite de valorile estimarilor.

Estimările si presupunerile sunt revizuite periodic. Revizuirile estimarilor contabile sunt recunoscute in perioada in care estimarea este revizuita, cat si in perioadele viitoare afectate conform IAS 1.125.

In conformitate cu IAS 36, atat imobiliarile corporale cat si cele necorporale sunt analizate la data bilantului pentru a se identifica daca exista indici de depreciere.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Cele mai semnificative estimari si decizii ce au impact asupra sumelor recunoscute in situatiile financiare sunt estimari ale duratei economice de viata a imobilizarilor corporale (de exemplu: echipamente), determinarea valorii recuperabile a imobilizarilor corporale ce implica un contract de leasing, estimarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor, pentru deprecierea stocurilor vechi si a stocurilor fara miscare, a provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli.

3. POLITICI CONTABILE

Politicile contabile detaliate mai jos au fost consecvent aplicate de catre Societate in conformitate cu IAS 8 si IAS 1.134-135.

Societatea prezinta informatii care sa permita utilizatorilor situatiilor sale financiare sa evalueze obiectivele, politicile si procesele Societatii de administrare a capitalului .

Pentru a fi conforma cu IAS1.134, Societatea prezinta:

- informatii calitative cu privire la obiectivele, politicile si procesele sale de administrare a capitalului, inclusiv descrierea a ceea ce administreaza drept capital si modul in care sunt indeplinite obiectivele sale de administrare a capitalului ;
- un rezumat al datelor cantitative ;
- orice modificari din perioada anterioara cu privire la informatiile calitative si cantitative.

Societatea isi bazeaza informatiile oferite pe plan intern de personalul cheie din conducerea acesteia conform IAS 1.135.

In procesul de aplicare al politicilor contabile ale Societatii, conducerea nu a facut ipoteze semnificative in afara de cele care implica estimari ale ajustarilor pentru creante, stocuri si litigii deja constituite (inregistrate) care nu au efect semnificativ asupra valorilor din situatiile financiare.

Politicile contabile au fost aplicate in mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS.

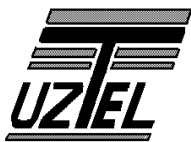
In procesul de aplicare a politicilor contabile ale Societatii, conducerea a facut estimari pentru ajustarile privind deprecierea creantelor incerte si a stocurilor fara miscare sau cu miscare lenta care au efect asupra valorilor din situatiile financiare anuale individuale in sensul modificarii celor existente aferente anilor anteriori .

Distinctia activ circulant/imobilizat, respectiv datorie curenta/pe termen lung

Societatea prezinta activele circulante, imobilizate si datoriile curente si pe termen lung drept clasificari distincte in situatia pozitiei financiare, cu exceptia cazului in care o prezentare bazata pe lichiditate ofera informatii care sunt fiabile si mai relevante, in ordinea lichiditatii.

a. Tranzactii in moneda straina

Conform IAS 1.51 (d),(e) tranzactiile in valuta se exprima in RON prin aplicarea cursului de schimb de la data tranzactiei. Activele si pasivele monetare exprimate in valuta la sfarsit de an, sunt exprimate in RON la



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

cursul de schimb de la acea data. Castigurile si pierderile din diferente de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al anului respectiv, conform IAS 21.

Ratele de schimb oficiale utilizate pentru conversia soldurilor in valuta la 31 decembrie 2022 sunt urmatoarele:

<u>Moneda</u>	<u>31 Decembrie 2022</u>
1 Euro	4,9474 lei
1 dolar SUA	4,6346 lei

b. Instrumente financiare

Creante financiare nederivate

Actiunile financiare includ in principal, numerarul si echivalentele de numerar, clientii si alte conturi asimilate, investitiile. Recunoasterea si masurarea acestor elemente sunt prezentate in politicile contabile respective.

Instrumentele financiare sunt clasificate drept creante din imprumuturi acordate, datorii sau capitaluri proprii in concordanta cu continutul aranjamentului contractual. Dobanda, dividendele, castigurile si pierderile asociate cu un instrument financiar clasificat drept datorie sunt raportate ca si cheltuiala sau venit in momentul aparitiei lor. Varsamintele catre detinatorii de instrumente financiare clasificate in capitalurile proprii sunt inregistrate direct in capitaluri proprii.

Societatea recunoaste initial creantele la data la care au fost initiate. Toate celelalte active financiare (inclusiv activele desemnate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere) sunt recunoscute initial la data tranzactionarii cand Societatea devine parte a conditiilor contractuale ale instrumentului.

Societatea recunoaste un activ financiar atunci cand expira drepturile contractuale asupra fluxurilor de numerar generate de active sau cand sunt transferate drepturile de a incasa fluxurile de numerar contractuale ale activului financiar printr-o tranzactie prin care riscurile si beneficiile dreptului de proprietate asupra activului financiar sunt transferate in mod semnificativ. Orice interes in activul financiar transferat care este creat sau pastrat de catre Societate este recunoscut separat ca un activ sau o datorie.

Actiunile si datoriile financiare sunt compensate iar in situatia pozitiei financiare este prezentata valoarea neta numai atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa valorile si intentioneaza fie sa le deconteze in baza neta, fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan.

Creante comerciale

Conturile de clienti si conturi asimilate includ facturile emise si neincasate la data raportarii la valoarea nominala si creantele estimate aferente vanzarilor, serviciilor prestate, ce se recunosc initial la valoarea justa la care se adauga costurile de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior, conturile de clienti si conturile asimilate sunt inregistrate la costul amortizat mai putin pierderile din depreciere. Costul amortizat aproximeaza valoarea nominala. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente. Din cauza lipsei inerente de informatii legate de pozitia financiara a clientilor, estimarile privind pierderile probabile sunt incerte. Cu toate acestea, conducerea societatii a facut cea mai buna estimare a pierderilor si considera ca aceasta estimare este rezonabila in circumstantele date.

Pierderile de valoare sunt analizate la data intocmirii situatiilor financiare pentru a determina daca acestea sunt corect estimate. Ajustarea pentru depreciere poate fi reluata daca s-a produs o schimbare in conditiile



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

existente la momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unei ajustari pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica.

Numerar si echivalente de numerar

Disponibilitatile banesti includ casa, conturile curente si alte echivalente de numerar. Disponibilitatile banesti in valuta sunt reevaluate la cursul de schimb de la sfarsitul perioadei. Finantarea prin cesionarea / scontarea facturilor emise catre clienti interni constituie parte integranta a administrarii fondurilor banesti ale Societatii, si este inclusa ca si componenta a disponibilitatilor banesti in scopul prezentarii situatiei fluxului de numerar.

Investitii financiare pe termen scurt

Societatea nu detine investitii financiare pe termen scurt la data de 31.12.2022.

c. Datorii financiare nederivate

Societatea recunoaste initial instrumentele de datorie emise si datoriile subordonate la data la care sunt initiate. Toate celelalte datorii (inclusiv datoriile desemnate la valoarea justa prin contul de profit si pierdere) sunt recunoscute initial la data tranzactionarii, atunci cand societatea devine parte a conditiilor contractuale ale instrumentului.

Societatea derecunoaste o datorie financiara atunci cand obligatiile contractuale sunt achitate, sunt anulate sau expira.

Activele si datoriile financiare sunt compensate , iar in situatia financiara este prezentata valoarea neta numai atunci cand Societatea are dreptul legal de a compensa valorile si intentioneaza fie sa le deconteze in baza neta, fie sa realizeze activul si sa stinga obligatia simultan.

Societatea detine urmatoarele datorii financiare nederivate: cesiune / scontare facturi, imprumuturi bancare, datorii comerciale si alte datorii.

Asemenea datorii financiare sunt recunoscute initial la valoarea justa plus orice costuri de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior recunoasterii initiale aceste datorii financiare sunt evaluate la cost amortizat utilizand metoda dobanzii efective.

d. Datorii comerciale

Datoriile catre furnizori si alte datorii sunt recunoscute initial la valoarea justa la care se adauga costurile de tranzactionare direct atribuibile. Ulterior, acestea se recunosc la costul amortizat mai putin pierderile din depreciere utilizand metoda dobanzii efective. Costul amortizat aproximeaza valoarea nominala.

Datoriile catre furnizori si alte datorii, inregistrate la costul amortizat, includ contravaloarea facturilor emise de furnizorii de produse, lucrari executate si servicii prestate.

e. Imprumuturi purtatoare de dobanda

Imprumuturile sunt recunoscute initial la valoarea justa, net de costurile de tranzactionare. Ulterior recunoasterii initiale, imprumuturile purtatoare de dobanda sunt inregistrate la costul amortizat, orice diferenta intre cost si valoarea de rambursare fiind recunoscuta pe perioada imprumutului in situatia rezultatului global in baza unei rate a dobanzii efective.

Costurile nete ale finantarii includ dobanzile corespunzatoare imprumuturilor calculate folosind metoda ratei efective de dobanda, mai putin cheltuielile capitalizate in active capitalizabile, dobanzile de primit aferente



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

fondurilor investite, veniturile din dividende, diferentele de curs valutar favorabile si nefavorabile, onorariile si comisioanele de risc.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ale anului in care apar, folosind metoda ratei efective de dobanda. Veniturile din dividende sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data la care dreptul Societatii de a primi dividende este recunoscut.

f. Capital social

Actiuni ordinare

Actiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii. Costurile suplimentare direct atribuibile emisiunii actiunilor ordinare si optiunilor pe actiuni sunt recunoscute ca o reducere a capitalurilor proprii la valoarea neta de efectele fiscale. Dividendele aferente detinerilor de actiuni (capital) stabilite conform Hotararilor AGA sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor .

g. Imobilizari corporale

Conform IAS 16 imobilarile corporale sunt inregistrate initial la costul de achizitie. Imobilarile coporale au fost incluse in situatiile financiare la valoarea reevaluata mai putin amortizarea cumulata si ajustarile pentru depreciere sau pierderile de valoare.

Costul istoric include cheltuieli care sunt direct atribuibile achizitiei elementelor respective. Imobilarile corporale cuprind terenuri, cladiri, constructii, masini si echipamente, precum si alte imobilizari corporale si imobilizari corporale in curs.

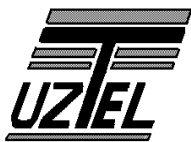
Incepand cu data de 1 mai 2009, rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizarii fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impoziteaza concomitent cu deducerea amortizarii fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, dupa caz. Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata pana la data de 31 decembrie 2003, plus portiunea reevaluarii efectuata dupa data de 1 ianuarie 2004 aferenta perioadei de pana la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate in momentul transferului catre rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare, ci in momentul schimbarii destinatiei acestora.

Rezervele statutare realizate sunt impozabile in viitor, in situatia modificarii destinatiei rezervelor sub orice forma, in cazul lichidarii, fuziunii Societatii, inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile, cu exceptia transferului, dupa data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluarilor efectuate dupa 1 ianuarie 2004.

Cand parti ale unei imobilizari corporale au durate de viata utila diferite, acestea sunt considerate elemente de active separate.

Imobilarile corporale care sunt casate sau vandute sunt eliminate din situatia pozitiei financiare impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Castigurile sau pierderile in urma casarii sau cedarii sunt egale cu incasarile nete obtinute din cedare (mai putin cheltuielile cu cedarea), din care se deduce valoarea contabila neta a activului. Ele se recunosc ca venit sau cheltuiala in contul de profit si pierdere.

Atunci când o imobilizare este reclassificată ca investiție imobiliară , proprietatea este reevaluată la valoarea justă . Câștigurile care rezultă în urma reevaluării sunt recunoscute în contul de profit și pierdere doar în măsura existenței unei pierderi din depreciere specifice proprietății respective și orice alte câștiguri rămase recunoscute ca alte elemente ale rezultatului global și prezentate în cadrul rezervelor din reevaluare în capital. Orice pierdere este recunoscută imediat în contul de profit si pierdere. Costurile ulterioare sunt



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

capitalizate doar atunci când este probabil ca respectiva cheltuială să genereze beneficii economice viitoare Societății. Lucrările de întreținere și reparații sunt cheltuieli ale perioadei.

Valoarea justă a activelor tangibile a fost stabilită pe baza principiului continuității.

Societatea a fost înființată în anul 1904 și a devenit societatea comercială pe acțiuni în temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regiilor autonome și societăți comerciale și în baza HG nr. 1213/20 noiembrie 1990. În toată această perioadă societatea a avut o activitate neîntreruptă de producție. Societatea UZTEL își desfășoară activitatea într-un perimetru compact de aproximativ 19 ha în zona industrială periferică a orașului Ploiești, iar clădirile și halele industriale pe care le utilizează în cadrul acestui perimetru sunt într-o conexiune strâns legată de procesul de fabricație, de la clădiri – hale industriale destinate sectoarelor calde (ex- clădiri turnătorie oțel, fontă și neferoase, clădire forja, clădire modelarie) la clădiri hale industriale prelucrări mecanice (ex – clădire uzină prelucrări mecanice, clădire confecții utilaj petrolier) la clădiri – hale montaj, asamblare, probe, teste (ex – clădire montaj vane și utilaje, clădire vopsitorie – ambalare, hală magazie repere pentru montaj).

Societatea deține la 31.12.2022 echipamente tehnologice, instalații de măsurare, control, reglare, mijloace de transport, mobilier și aparatură birotică cu o valoare contabilă netă de 6.436.927,15 lei, cu o durată de viață cuprinsă între 2 – 22 ani, utilizate în scop industrial, puse în funcțiune începând cu anul 1970.

„Frecvența reevaluarilor depinde de modificările valorilor juste ale imobilizărilor corporale reevaluate. În cazul în care valoarea justă a unui activ reevaluat se deosebește semnificativ de valoarea contabilă, se impune o nouă reevaluare. Unele elemente de imobilizări corporale suferă modificări semnificative și fluctuante ale valorii juste, necesitând reevaluări anuale. În cazul imobilizărilor corporale ale căror valori juste nu suferă modificări semnificative, nu este necesar să se facă reevaluări atât de frecvente. În schimb, s-ar putea să fie necesar să se reevalueze elementul respectiv numai o dată la trei sau cinci ani”.

Societatea a ales prin politicile contabile pentru clasa de imobilizări corporale – clădiri să aplice IAS 16.34 și să efectueze reevaluarea contabilă a imobilizărilor corporale cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilanțului.

Societatea deține în proprietate, cu precădere, clădiri vechi, puse în funcțiune în perioada 1921 – 1999 în care se desfășoară activitate de producție (ex: clădire magazie materiale – punere în funcțiune în anul 1921, clădire prototipuri – punere în funcțiune în anul 1922, clădire uzină – punere în funcțiune în anul 1925, clădire modelarie – punere în funcțiune în anul 1933, clădire birouri – punere în funcțiune în anul 1935) cu durate de viață cuprinse între 24 – 60 de ani.

Aceste imobilizări corporale au caracter specific procesului de fabricație, neavând o piață activă de evaluare și tranzacționare a acestora, în lipsa termenelor de comparație.

În conformitate cu prevederile IAS 16.31 și IAS 16.34, societatea a aplicat raționamentul profesional și tratamentul contabil pentru imobilizări corporale utilizate (clădiri, echipamente tehnologice, instalațiile de măsurare, control și reglare, mijloace de transport, mobilierul și aparatură birotică) având în vedere că prin natura și destinația lor nu au o piață activă, reprezentând echipamente tehnologice, mașini unele achiziționate pe baza de proiecte specifice activității societății.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

– Cladiri si constructii

lei

	Valoare contabila neta	Valoare justa	Diferente
An 2011	37.848.508,91	33.181.183,00	- 4.667.325,91
An 2013	29.005.259,62	31.448.397,00	+ 2.443.137,38
An 2022	10.267.592,74	-	-

Valoarea contabila neta totala a cladirilor si constructiilor s-a diminuat pe seama amortizarii in perioada 2011 – 2013 cu 8.843.249,29 lei si in perioada 2013 – 2022 cu 18.737.666,88 lei, in timp ce valoarea justa la 2013 s-a diminuat fata de valoarea justa la 2011 cu 1.732.786,00 lei.

- Echipamente tehnologice, instalații tehnice, mașini, mobilier și birotica

lei

	Valoare contabila neta	Valoare justa	Diferente
An 2007	14.960.673,69	19.580.900,00	+ 4.620.226,31
An 2022	6.436.927,15	-	-

Valoarea contabila neta totala a echipamentelor tehnologice, instalațiilor tehnice, mașinilor, mobilierului și aparaturii de birotica s-a diminuat pe seama amortizarii in perioada 2007 – 2022 cu 8.523.746,54 lei.

h. Amortizarea

Imobilizarile corporale sunt in general amortizate folosind metoda liniara, pe parcursul duratelor de viata utila estimate incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si se include lunar in costurile societatii. Duratele de viata (in ani) utilizate (fiscale) pentru imobilizarile corporale sunt urmatoarele:

	<u>Durata de viata (ani)</u>
Cladiri, constructii si instalatii speciale	25 - 60
Utilaje si echipamente	03 - 28
Aparate de masura si control	05 - 10
Masini	04 - 10
Alte imobilizari corporale	03 - 20

Amortizarea unui activ inceteaza cel mai devreme la data cand activul este clasificat drept detinut in vederea vanzarii in conformitate cu IFRS 5 si la data la care activul este derecunoscut .

Imobilizarile in curs si terenurile nu sunt supuse amortizarii. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Valorile reziduale ale activelor si duratele de viata utile sunt revizuite si ajustate daca este cazul la data fiecărei situatii a pozitiei financiare. Daca asteptarile se deosebesc de alte estimari anterioare, modificarea trebuie contabilizata ca modificare de estimare contabila in conformitate cu IAS 8 - Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori.

Valoarea contabila a unui activ este redusa imediat la valoarea recuperabila in cazul in care valoarea contabila depaseste valoarea recuperabila estimata.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

i. Active achizitionate in leasing

IFRS 1 nu conține o excepție de la aplicarea retrospectivă a IAS 17. Entitățile vor trebui să analizeze contractele de leasing la data trecerii la IFRS și să le clasifice conform IAS 17. Anumite contracte de leasing operațional ar putea fi reclasificate în categoria contractelor de leasing financiar. În acest caz, entitatea va recunoaște la data trecerii la IFRS activul primit în leasing cu amortizarea corespunzătoare, datoria evaluată conform IAS 17 și va imputa rezultatului reportat eventuala diferență.

Conform IAS 17 contractele de leasing in care Societatea isi asuma totalitatea riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Imobilizarile corporale achizitionate prin contracte de leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piata si valoarea actualizata a platilor viitoare, mai puțin deprecierea acumulata si deprecierea de valoare. Platile de leasing sunt inregistrate in conformitate cu politica contabila. Mijloacele fixe achizitionate in leasing financiar sunt amortizate pe durata lor de viata.

Societatea nu detine la data de 31.12.2022 active achizitionate in leasing.

j. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale cu durata de viata utila determinata sunt amortizate pe durata de viata economica si evaluate pentru depreciere ori de cate ori exista indicii ca imobilizarea necorporala ar putea fi depreciata. Perioada de amortizare pentru o imobilizare necorporala cu o durata de viata utila determinata este revizuita cel puțin la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar. Modificarile in duratele de viata utila preconizata sau in ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare incorporate in active sunt contabilizate prin modificarea perioadei de amortizare, si sunt tratate ca modificari ale estimarilor contabile. Cheltuiala cu amortizarea imobilizarilor necorporale cu durate de viata utila determinata este recunoscuta in contul de profit sau pierdere in categoria cheltuieli operationale. Conform IAS 38 imobilizarile necorporale sunt prezentate in situatia pozitiei financiare la valoarea reevaluată. Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Cheltuiala aferenta achizițiilor de licențe pentru programele informatice este capitalizata pe baza costurilor de achizitionare si punere in functiune a programelor respective. Costurile asociate dezvoltarii sau intretinerii programelor informatice sunt recunoscute ca si cheltuieli in momentul inregistrării.

Imobilizarile necorporale, conform reglementarilor general acceptate , nu pot fi dobandite prin schimburi de active , acestea fiind tratate ca livrari speciale.

Societatea utilizeaza urmatoarele durate de viata pentru imobilizarile necorporale :

– Cheltuieli de dezvoltare	5 ani
– Licențe pentru programe	3 ani
– Licențe antivirus	1 an

Societatea aplica pentru imobilizarile necorporale detinute metoda de amortizare liniara.

k. Stocuri

Potrivit IAS 2, stocurile sunt alcatuite din materii prime si materiale consumabile, marfuri, piese de schimb, semifabricate, produse finite , ambalaje, si alte materiale. Acestea sunt inregistrate la data intrării lor ca stocuri in momentul achizitiei, la pretul de achizitie si sunt trecute pe cheltuieli sau sunt capitalizate, dupa caz, in momentul consumului. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei FIFO. Metoda de evidenta a stocurilor este **metoda inventarului permanent**, gestiunea fiind urmarita cantitativ-valoric (fise



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

de magazie si Programul Informatic Integrat SIVECO Applications - SVAP 2011). Valoarea productiei in curs de executie si a produselor finite cuprinde costul materialelor directe, a manoperei si a cheltuielilor indirecte de productie pe care le-au incorporat.

Stocurile sunt masurate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat in cursul normal al activitatii minus costurile estimate pentru finalizare, daca este cazul, si cheltuielile ocazionate de vanzare.

Obiectele de inventar sunt tratate ca stocuri, trecerea pe cheltuieli fiind efectuata integral la darea acestora in folosinta, urmarirea lor efectuandu-se extracontabil.

Evaluarea patrimoniului la sfarsitul exercitiului financiar se face influentand stocurile, cu diferentele (+ / -) rezultate in urma inventarierii anuale.

l. Dividende

Conform IAS 10, Societatea poate plati dividende doar din repartizarea profitului statutar, avand in vedere situatiile financiare intocmite conform principiilor de contabilitate romanesti. Dividendele sunt recunoscute ca datorie in perioada in care este aprobata repartizarea lor.

m. Beneficiile angajatilor

Conform IAS 9, drepturile salariatilor pe termen scurt includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Drepturile salariatilor pe termen scurt sunt recunoscute ca si cheltuieli odata cu prestarea serviciilor de catre acestia in cadrul activitatii curente pe care o desfasoara. Societatea efectueaza plati catre statul roman in beneficiul angajatilor sai pentru asigurari sociale. Toti salariatii Societatii sunt inclusi in planul de pensii al Statului roman. Platile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere impreuna cu cheltuielile de salarizare. Societatea nu are alte obligatii legale sau implicite de a plati beneficii viitoare catre angajatii sai. La incetarea contractului de munca, societatea nu are obligatia de a rambursa contributiile facute de catre fostii angajati.

n. Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci, si numai atunci, cand sunt indeplinite urmatoarele conditii: Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca urmare a unui eveniment trecut, este probabil ca o iesire de resurse reprezentand beneficii economice sa fie necesara pentru decontarea obligatiei cand poate fi facuta o estimare corecta in ceea ce priveste suma obligatiei. Acolo unde efectul valorii temporare a banilor este material, valoarea unui provizion este valoarea prezenta a cheltuielilor ce se prevad a fi necesare pentru decontarea obligatiei. Provizioanele sunt determinate la valoarea actualizata a fluxurilor de numerar utilizand o rata de actualizare care reflecta situatia actuala a pietei si riscul specific al datoriei.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarei raportari financiare anuale si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a conducerii Societatii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul este anulat prin reluare la venituri.

Nu se recunosc provizioane pentru costuri care sunt suportate pentru desfasurarea activitatii in viitor.

o. Venituri

Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt evaluate conform IFRS 15 – “*Venituri din contracte cu clienti*”.

Veniturile includ valoarea justa a sumei primite sau care urmeaza sa fie primita in urma vanzarii de bunuri si servicii in cursul normal al activitatii societatii. Veniturile sunt prezentate net de taxa pe valoarea adaugata, rabaturi si reduceri.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Societatea recunoaste veniturile atunci cand valoarea acestora poate fi evaluata in mod fiabil, cand este probabil sa produca beneficiile economice viitoare pentru entitate, si cand au fost indeplinite criteriile specifice pentru fiecare dintre activitatile societatii. Societatea isi bazeaza estimarile pe rezultatele istorice, avand in vedere tipul de client, tipul de tranzactie si elementele specifice fiecarui contract / comanda.

IFRS 15 stabileste un model in cinci pasi pentru a inregistra veniturile rezultate din contractele cu clientii:

- Pasul 1: Identificarea contractului cu un client
- Pasul 2: Identificarea obligatiilor de plata din contract
- Pasul 3: Determinarea pretului tranzactiei
- Pasul 4: Alocarea pretului tranzactiei pentru obligatiile de executare din contract
- Pasul 5: Recunoasterea veniturilor pe masura ce societatea indeplineste o obligatie de executare.

In conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute in suma care reflecta contraprestatia la care o entitate se asteapta sa aiba dreptul in schimbul transferului de bunuri sau servicii catre un client.

Veniturile din contractele cu clientii trebuie sa descrie transferul bunurilor si serviciilor catre client, iar evaluarea acestora trebuie sa reflecte contraprestatia la care se asteapta sa fie indreptatita entitatea in schimbul acestor bunuri si servicii.

Recunoasterea veniturilor se face cu parcurgerea urmatoarelor cinci etape:

1. Identificarea contractului cu un client

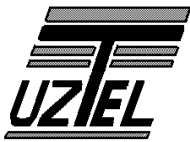
Cerintele IFRS 15 se aplica contractelor cu clientii care indeplinesc anumite conditii. Un contract este definit de Standard drept un acord intre doua sau mai multe parti care da nastere unor drepturi si obligatii executorii. O entitate contabilizeaza un contract cu un client doar daca sunt indeplinite urmatoarele conditii:

- a) partile au aprobat contractul si sunt de acord sa-si onoreze obligatiile,
- b) entitatea poate identifica drepturile fiecarei parti cu privire la bunurile si serviciile transferate,
- c) entitatea poate identifica termenii de plata privind bunurile si serviciile transferate,
- d) contractul are substanta comerciala (adica modifica riscul, momentul aparitiei si suma fluxurilor de trezorerie viitoare ale entitatii),
- e) este probabil ca entitatea sa colecteze contraprestatia la care este indreptatita in schimbul bunurilor si serviciilor transferate clientului.

Contraprestatia primita de entitate de la un client poate fi recunoscuta drept venit doar daca are loc unul din urmatoarele evenimente:

- a) entitatea nu mai are obligatii restante de a transfera bunuri sau servicii clientului si toata sau majoritatea contraprestatiei promise de client a fost primita si nu este returnabila
- b) contractul a fost executat si contraprestatia primita de la client nu este returnabila.

Orice contraprestatie primita de la un client este recunoscuta drept datorie pana la momentul indeplinirii conditiilor de mai sus. Modificarea contractului este tratata ca un contract separat (doar daca da nastere unei obligatii suplimentare, iar pretul acesteia reflecta pretul sau la momentul modificarii) sau ca o ajustare a contractului initial, contabilizata dupa metoda ajustarii venitului cumulat sau metoda ajustarii prospective a venitului, in functie de circumstante.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

2. Identificarea obligatiilor de plata din contract / comanda

Un contract / comanda include obligatii de a transfera bunuri sau servicii unui client. O obligatie de a transfera un bun sau serviciu este separabila daca indeplineste cumulativ urmatoarele conditii:

- a) clientul poate beneficia de bunul sau serviciul transferat separat sau in combinatie cu alte resurse de care dispune si
- b) promisiunea entitatii de a transfera bunul sau serviciul catre client este identificabila separat de alte promisiuni prevazute in contract / comanda.

In cazul contractelor cu clientii in care vanzarea de bunuri (in principal subansamble, ansamble, utilaje si instalatii petroliere, piese turnate si matritate, piese de schimb pentru utilaje petroliere) este in general estimata a fi singura obligatie de prestare, se estimeaza ca adoptarea IFRS 15 nu va avea niciun impact asupra veniturilor si profitului sau pierderii Societatii.

Societatea se asteapta ca recunoasterea veniturilor sa aiba loc la un moment in timp, moment in care controlul activului este transferat clientului si anume la livrarea bunurilor.

Unele contracte / comenzi presupun reduceri comerciale de pret sau dreptul de retur pentru defecte de calitate. In prezent, veniturile obtinute din aceste vanzari sunt recunoscute pe baza pretului specificat in contract, nete de returnari si diminuari de venituri si reduceri comerciale inregistrate in baza contabilitatii de angajamente atunci cand se poate face o estimare rezonabila a ajustarii veniturilor.

Totusi, deoarece perioadele contractuale pentru majoritatea contractelor coincid cu anii calendaristici pentru care sunt intocmite situatiile financiare anuale si datorita faptului ca Societatea raporteaza in prezent veniturile anuale din contractele / comenzile cu clientii net de ajustari, cum ar fi reducerile financiare, impactul asupra rezultatului reportat din tratamentul veniturilor variabile ca urmare a adoptarii IFRS 15 nu este material. In acelasi timp, cazurile de reclamatii privind calitatea (drepturi de retur) sunt izolate, astfel incat Societatea nu poate face o estimare rezonabila a unei astfel de reversari a veniturilor la data de raportare.

Societatea are calitatea de principal in toate relatiile contractuale de vanzari, deoarece este prestatorul principal in toate contractele de venituri, are dreptul de a negocia pretul si este expusa riscurilor aferente stocurilor si riscului de credit.

In conformitate cu IFRS 15, evaluarea se va baza pe criteriul conform caruia Societatea controleaza bunurile specifice inainte de a le transfera clientului final, mai degraba decat daca au expunere la riscuri si recompense semnificative asociate vanzarii de bunuri.

3. Determinarea pretului tranzactiei

Entitatea trebuie sa determine suma contraprestatiei la care se asteapta sa fie indreptatita in schimbul bunurilor si serviciilor promise in contract pentru a recunoaste venitul. Pretul poate fi o suma fixa sau poate varia din cauza unor reduceri sau altor elemente similare. Pretul tranzactiei este ajustat pentru efectul valorii in timp a banilor daca respectivul contract contine o componenta cotatione valutara.

Societatea presteaza diverse servicii precum sablat piese, cromat sau tratament termic diverse repere ca activitati ocazionale. Venitul este evaluat la valoarea justa a contraprestatiei primite sau de primit. In conformitate cu IFRS 15, contravaloarea totala din contractele de servicii va fi alocata tuturor serviciilor pe baza preturilor lor de vanzare individuale negociate.

4. Alocarea pretului tranzactiei pentru obligatiile de executare din contract / comanda



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

In cazul in care un contract / comanda contine mai multe obligatii separate, entitatea alocă pretul tranzactiei fiecărei obligatii proportional cu pretul individual al acesteia.

Vanzarile de bunuri sunt recunoscute cand Societatea livreaza produse clientilor. Se considera ca livrarea are loc cand produsele au fost expediate la locatia specificata, riscurile de uzura si pierdere au fost transferate si clientul a acceptat produsele in conformitate cu contractul de vanzare / comanda.

5. Recunoasterea veniturilor pe masura ce societatea indeplineste o obligatie de executare

Entitatea trebuie sa determine pentru fiecare obligatie de executare identificata la inceputul contractului / comenzii daca va fi indeplinita in timp sau daca va fi indeplinita la un moment specific.

Obligatii de executare indeplinite in timp

Uztel SA transfera controlul asupra unui bun sau serviciu in timp si, prin urmare, indeplineste o obligatie de executare si recunoaste venituri in timp daca este indeplinit unul dintre urmatoarele criterii :

- a) clientul primeste si consuma simultan beneficiile oferite de executarea de catre entitate pe masura ce entitatea executa,
- b) executarea de catre entitate creeaza sau imbunatateste un activ (de exemplu, productia in curs de executie) pe care clientul il controleaza pe masura ce activul este creat sau imbunatatit.

Obligatii de executare indeplinite la un moment specific

Daca Uztel SA indeplineste obligatia de executare la un moment specific (ca de exemplu, furnizarea unor bunuri cu clauza de montaj, testare sau punere in functiune la un moment dat), pentru a determina momentul specific in care clientul obtine controlul asupra unui activ promis si Uztel indeplineste o obligatie de executare, se analizeaza atat dispozitiile privind transferul controlului, cat si indicatorii de transfer al controlului, in mod special acceptarea activului de catre client care poate fi certificata prin semnarea procesului verbal de punere in functiune sau acceptarea explicita la plata.

In cazul acordurilor cu facturare inainte de livrare, pe langa conditiile mentionate mai sus, pentru ca un client sa obtina controlul asupra unui produs intr-un acord cu facturare inainte de livrare trebuie sa fie indeplinite toate criteriile urmatoare :

- motivul acordului cu facturare inainte de livrare trebuie sa fie substantial (sa existe solicitarea scrisa a clientului)
- produsul trebuie sa fie gata pentru transferul fizic la client in mod curent
- entitatea care livreaza produsul nu poate avea capacitatea de a utiliza produsul sau de a-l atribui altui client.

Daca in contractul / comanda incheiat/a cu un client exista clauza de acceptare atunci momentul in care un client obtine controlul asupra unui bun sau serviciu se evalueaza in functie de aceasta clauza.

Evaluarea progresului de indeplinire a unei obligatii de executare in intregime

Pentru fiecare obligatie de executare indeplinita in timp, Societatea recunoaste veniturile in timp prin evaluarea progresului de indeplinire in intregime a acelei obligatii de executare. Scopul evaluarii progresului este de a prezenta efectuarea transferului controlului asupra bunurilor sau serviciilor promise unui client (adica indeplinirea obligatiei de executare de catre furnizor).

Cerintele de recunoastere si evaluare din IFRS 15 sunt de asemenea aplicabile pentru recunoasterea si evaluarea oricaror castiguri sau pierderi rezultate din cedarea activelor nefinanciare (cum ar fi activele fixe



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

si imobilizarile necorporale), atunci cand acesta cedare nu este in cursul normal al afacerii. Cu toate acestea, la tranzactie, efectul acestor modificari nu se asteapta sa fie semnificativ pentru Societate.

p. Leasing

Obiectivul IFRS 16 – “*Contracte de leasing*” este de a raporta informatii care:

- a) reprezinta cu fidelitate tranzactiile de leasing;
- b) ofera o baza pentru utilizatorii situatiilor financiare pentru a evalua valoarea, momentul si incertitudinea fluxurilor de numerar care decurg din contractele de leasing.

Pentru a indeplini acest obiectiv, locatorul trebuie sa recunoasca activele si pasivele care decurg dintr-un leasing.

Contractele de leasing in cazul carora o parte semnificativa din riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt asumate de locator sunt clasificate ca leasing operational. Platile aferente contractelor de leasing operational (nete de reducerile acordate de locator) sunt inregistrate in contul de profit si pierdere dupa o metoda liniara pe parcursul perioadei de leasing.

Contractele de leasing pentru imobilizari corporale in care societatea isi asuma toate riscurile si beneficiile aferente proprietatii sunt clasificate ca si contracte de leasing financiar. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la inceputul leasingului la valoarea cea mai mica dintre valoarea justa a proprietatii inchiriate si valoarea actualizata a platilor minime de leasing.

Fiecare plata este impartita intre elementul de capital si dobanda pentru a se obtine o rata constanta a dobanzii pe durata rambursarii. Obligatiile legate de chirie, net de costurile de finantare, sunt incluse la alte datorii pe termen lung / scurt, impartirea facandu-se dupa scadenta (peste 1 an / sub 1 an). Elementul de dobanda aferent costurilor de finantare este trecut in contul de profit si pierdere pe durata contractului, astfel incat sa se obtina o rata periodica constanta a dobanzii la soldul ramas al obligatiei pentru fiecare perioada. Imobilizarile corporale achizitionate prin leasing financiar sunt amortizate pe perioada duratei de viata utila a activului.

La 31.12.2022 Societatea nu detine active aferente drepturilor de utilizare a activelor luate in leasing.

r. Impozitul pe profit

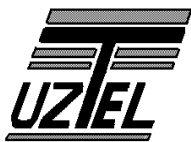
Impozitul pe profit este inregistrat in contul de profit si pierdere cu exceptia cazului in care se refera la elemente de capitaluri proprii, caz in care impozitul pe profit este inregistrat in sectiunea de capitaluri proprii. Impozitul curent este impozitul de plata asteptat ce se refera la profitul taxabil din cadrul anului curent, utilizand cote de impozitare stabilite prin lege la data raportarii, ajustat cu corectiile anilor anteriori.

Impozitul pe profit amanat se calculeaza pe baza diferentelor temporare . Acestea se determina pentru active si datorii ca diferenta dintre valoarea contabila (VC) si suma atribuita in scopuri fiscale (baza fiscala BF) .

Impozitul pe dividende este inregistrat in acelasi moment in care sunt recunoscute datoriile cu privire la plata dividendelor aferente.

Cota de impozit pe profit utilizata la calculul impozitului pe profit curent a fost la 31 Decembrie 2022 de 16% .

Societatea a recunoscut creanta privind impozitul amanat, urmand ca aceasta sa se recupereze in masura in care va deveni probabil ca profitul impozabil viitor sa permita recuperarea creantei privind impozitul amanat.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Amendamente la IAS 12 – Impozitul pe profit clarifica modul de contabilizare pentru impozitul amanat aferent creantelor evaluate la valoarea justa.

Aplicarea acestor amendamente nu a avut efect asupra situatiilor financiare anuale ale societatii.

s. Rezultatul pe actiune

In conformitate cu IAS 33, rezultatul pe actiune este calculat prin impartirea profitului sau pierderii atribuite actionarilor societatii la media ponderata a actiunilor subscrise.

Media ponderata a actiunilor in circulatie in timpul exercitiului reprezinta numarul de actiuni de la inceputul perioadei, ajustat cu numarul actiunilor emise, inmultit cu numarul de luni in care actiunile s-au aflat in circulatie in timpul exercitiului.

Diluarea este o reducere a rezultatului pe actiune sau o crestere a pierderilor pe actiune rezultata in ipoteza ca instrumentele convertibile sunt convertite, ca optiunile sau variantele sunt exercitate, sau ca actiunile ordinare sunt emise dupa indeplinirea anumitor conditii specificate. Obiectul rezultatului pe actiune diluat este conform cu acela al rezultatului pe actiune de baza si anume, de a evalua interesul fiecarei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati.

t. Implicatiile noilor Standarde Internationale de Raportare Financiara (IFRS)

Standarde noi și amendamente la standardele existente emise de IASB, dar care nu au fost inca adoptate de U.E.

În prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeană nu diferă semnificativ de reglementarile adoptate de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Contabilitate (IASB), cu excepția următoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente și interpretări noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare in U.E.la data publicarii situatiilor financiare (datele de intrare in vigoare mentionate mai jos sunt pentru standardele IFRS emise de IASB):

- *IFRS 14 Conturi de amânare aferente activităților reglementate* – standardul intra în vigoare pentru perioade anuale începând la sau după 1 ianuarie 2016. Comisia Europeană a decis să nu emita procesul de aprobare a acestui standard interimar si să aștepte emiterea standardului final,
- *IFRS 16 Contracte de leasing – adoptat de UE in 31 octombrie 2017* (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019) . Conform IFRS 16 locatarul recunoaste un drept de folosință și o datorie din leasing. Dreptul de folosință este tratat similar cu alte active nefinanciare si depreciat în consecință. Datoria din leasing este initial evaluată la valoarea plătilor de leasing datorate conform termenelor din contractul de leasing, reduce la rata implicită din contract, dacă aceasta poate fi usor determinată. Dacă acea dobândă nu poate fi determinată, locatarul va utiliza dobânda lui pentru împrumut. Ca si în cazul predecesorului IFRS 16, IAS 17, părțile clasifică contractele de leasing ca operational sau financiar. Un contract de leasing este clasificat ca fiind un leasing financiar dacă prin acesta se transferă toate riscurile si recompensele aferente dreptului de proprietate. Altfel, un contract de leasing este clasificat ca leasing operational. Pentru contractele de leasing financiar locatorul recunoaste veniturile pe perioada contractului bazându-se pe un model care reflectă o rată periodică constantă de întoarcere la investitia netă. Un locator recunoaste plățile aferente contractului de leasing operational ca venit liniar sau, dacă se consideră mai reprezentativ, functie de modul în care beneficiile din utilizarea activului se diminuează. Standardul IFRS 16 este valabil pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior. IFRS 16 inlocuieste instructiunile existente privind locatiunile, inclusiv IAS 17 Leasing , *IFRIC 4 Determinarea masurii in care un angajament contine un contract de leasing*, SIC-15 Leasing operational - Stimulente si SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzactiilor care implica forma legala a unui contract de leasing. Adoptarea standardului mai devreme este permisa pentru entitatile care aplica IFRS 15 la data sau inainte



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

de aplicarea initiala a standardului IFRS 16. Standardul elimina modelul contabil dual actual pentru locatari si impune societatilor sa aduca majoritatea contractelor de leasing in bilant intr-un singur model, eliminand distinctia dintre contractele de leasing operationale si cele financiare. In conformitate cu IFRS 16, un contract este sau contine un contract de leasing in cazul in care confera dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioada de timp in schimbul unei compensatii. Pentru astfel de contracte, noul model impune locatarului sa recunoasca un drept de utilizare al activului si un drept de leasing. Activele cu drept de utilizare sunt amortizate, iar datoria genereaza dobanda. Acest lucru va determina cheltuieli mai mari la inceputul contractului de leasing, chiar daca locatarul plateste chirii constante. Contabilitatea locatarului ramane in mare masura neafectata de introducerea noului standard, iar distinctia dintre contractele de leasing operational si financiar va fi mentinuta.

Societatea nu are contracte de leasing in derulare si nu sunt implicatii din aplicarea acestui standard.

- *IFRS 17 Contracte de asigurare* - aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021 ,
- *Amendamente la IFRS 3 Combinari de intreprinderi – Definitia unei intreprinderi* – aplicabil pentru combinarile de intreprinderi a caror data de achizitie este incepand cu sau dupa prima perioada de raportare anuala incapand cu sau dupa 1 ianuarie 2020 si a achizitiilor de active care au loc incapand cu sau dupa perioada respectiva,
- *Amendamente la IFRS 10 Situatii financiare consolidate si IAS 28 Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie* –Vanzarea de sau contributia cu active intre un investitor si entitatile asociate sau asocierile in participatie ale acestuia si amendamentele ulterioare (data intrarii in vigoare a fost amanata pe perioada nedeterminata , pana cand se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii in echivalenta) ,
- *Amendamente la IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si IAS 8 Politici contabile , modificari ale estimarilor contabile si erori – Definitia materialitatii* – aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020,
- *Amendamente la IAS 19 Beneficiile angajatilor* – Modificarea , reducerea sau decontarea planului – aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019 . Amendamentele trebuie sa utilizeze ipotezele actualizate din aceasta reevaluare pentru a determina costul serviciilor actuale si dobanda neta pentru restul perioadei de raportare dupa modificarea planului .
- *Amendamente la IAS 28 Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie* – Interese pe termen lung in entitati asociate si asocieri in participatie – aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019 - Dobanzi pe termen lung in asocieri si asocieri comune – Amendamentele au fost introduse pentru a clarifica faptul ca o entitate aplica IFRS 9 incluzand cerintele sale de depreciere , dobanzi la termen intr-o asociere sau in asociere in participatiune , dar la care nu se aplica metoda punerii in echivalenta. Amendamentele elimina , de asemenea , punctul 41 , deoarece Consiliul a considerat ca a reiterat dosr cerintele din IFRS 9 si a creat confuzie cu privire la contabilizarea dobanzilor pe termen lung .
- *Amendamente la IFRS 9 Instrumente financiare – Modificari ale bazei de stabilire a fluxurilor de trezorerie contractual ca urmare a reformei indicelui de referinta al ratei dobanzii* – adoptat de UE in 13 ianuarie 2021 – aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021 ,
- *Amendamente la diverse standarde datorita Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2015- 2017)care rezulta din proiectul anual de imbunatatire IFRS(IFRS 3 , IFRS 11 , IAS 12 si IAS 23)* cu scopul principal de a



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

elimina inconsecventele si de a clarifica anumite formulari - aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019 . Amendamentele clarifica faptul ca : o intreprindere isi reevalueaza interesul detinut anterior intr-o operatiune comuna atunci cand obtine controlul activitatii (IFRS 3) ; o societate nu isi reevalueaza interesul detinut intr-o operatiune comuna atunci cand obtine controlul in comun asupra intreprinderii (IFRS 11) ; o societate contabilizeaza toate consecintele impozitului pe profit ale dividendelor in acelasi mod (IAS 12) ; si o intreprindere trateaza , in cadrul imprumuturilor generale , orice imprumut initial realizat pentru a a dezvolta un activ atunci cand activul este gata pentru utilizarea sau vanzarea sa prevazuta (IAS 23) .

- *Amendamente la IAS 39 Instrumente financiare: Recunoastere si evaluare* – adoptat de UE in 13 ianuarie 2021 – aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021.
- *Amendamente la IFRS 7 Instrumente financiare: informatii suplimentare de furnizat privind reforma indicelui de referinta al ratei dobanzii* – adoptat de UE in 13 ianuarie 2021. O entitate trebuie sa aplice aceste amendamente la IFRS 9, IAS 39, IFRS 4 sau IFRS 16.
- *Amendamente la IFRS 4 Contracte de asigurare* – adoptat de UE in 13 ianuarie 2021 – aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021.
- *Amendamente la IFRS 16 Contracte de leasing* – aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021.
- *IFRIC 23 Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit* – adoptat de UE in 23 octombrie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019). Poate fi neclar modul in care legea fiscala se aplica unei anumite tranzactii sau unei circumstante sau daca o autoritate fiscala va accepta un tratament fiscal al societatii . IAS 12 Impozitul pe profit specifica modul de contabilizare a impozitului current si impozitul amanat , dar nu modul in care sa reflecte efectele incertitudinii . IFRIC 23 prevede cerinte care adauga la cerintele din IAS 12 specificand modul de reflectare a efectelor incertitudinii in contabilizarea impozitelor pe venit .

Adoptarea acestor noi standarde , amendamente si interpretari ale standardelor existente nu au dus la modificari semnificative in situatiile financiare ale Societatii .

Reconcilierea intre IFRS si politicile contabile aferente exercitiilor financiare precedente

La data de 31.12.2012, Uztel SA a efectuat reconcilierea intre IFRS si politicile contabile locale aplicabile exercitiilor financiare precedente.

Situatiile financiare aferente anului 2012 reprezinta primele situatii financiare pe care societatea le-a intocmit conform IFRS, adoptate de UE, asa cum prevede OMFP 1286/2012.

Pentru anul incheiat la 31.12.2010 si 31.12.2011, societatea a intocmit situatii financiare individuale conform OMFP 3055/2009.

Societatea a intocmit situatii financiare in conformitate cu IFRS, adoptate de catre UE, aplicabile pentru exercitiile financiare incheiate la 31.12.2012 , precum si datele comparative la data incheierii anului 2011 , respectiv 31.12.2011. Pentru intocmirea acestor situatii financiare a fost intocmita situatia de deschidere a pozitiei financiare la 01 ianuarie 2011, data tranzitiei.

Nu s-au efectuat reconcilieri ale rezultatului global conform IFRS 1 cu rezultatul global determinat de OMFP 3055/2009, intrucat nu s-au identificat diferente intre rezultatul global determinat conform principiilor contabile locale aplicate pentru perioadele contabile anterioare si rezultatul global determinat conform IFRS.

Aplicarea ESEF pentru emitentii listati pe piata reglementata din Romania



Consiliul Autoritatii de Supraveghere Financiara a decis in data de 17 martie 2021, aprobarea Regulamentului referitor la obligatia de intocmire de catre emitentii ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata a rapoartelor financiare anuale in formatul de raportare electronic unic, ca urmare a finalizarii perioadei de consultare publica si avand in vedere publicarea in Jurnalul Oficial al UE nr. L68 din 26.02.2021 a Regulamentului (UE) 2021/337 al Parlamentului European si al Consiliului din 16 februarie 2021 de modificare a Regulamentului (UE) 2017/1129 in ceea ce priveste prospectul UE pentru redresare si ajustarile specifice pentru intermediarii financiari si a Directivei 2004/109/CE in ceea ce priveste utilizarea formatului de raportare electronic unic pentru rapoartele financiare anuale, in scopul sustinerii redresarii in urma crizei provocate de Covid-19.

u. Determinarea valorilor juste

Anumite politici contabile ale Societatii si cerinte de prezentare a informatiilor necesita determinarea valorii juste atat pentru activele si datoriile financiare cat si pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate in scopul evaluarii si/sau prezentarii informatiilor in baza metodelor descrise mai jos. Atunci cand e cazul, informatii suplimentare cu privire la ipotezele utilizate in determinarea valorilor juste sunt prezentate in notele specifice activului sau datoriei respective.

1 Creante comerciale si de alta natura

Valoarea justa a creantelor comerciale si de alta natura este estimata ca valoarea prezenta a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate, utilizand o rata de finantare specifica pietei la data raportarii financiare. Aceasta valoare este determinata in scop informativ.

2 Imprumuturi purtatoare de dobanda

Valoarea justa a acestor elemente este estimata ca valoarea prezenta a fluxurilor viitoare de numerar, reprezentand in principal si dobanda, actualizate utilizand o rata de finantare specifica pietei la data raportarii financiare. Aceasta valoare este determinata in scop informativ.

3 Imobilizari corporale

Valoarea justa a acestor elemente a fost stabilita in urma reevaluarii efectuata de catre un evaluator independent, membru ANEVAR, folosindu-se metoda comparatiei pentru terenuri si metoda capitalizarii pentru cladiri si constructii.

Stabilirea valorii juste a imobilizarilor din clasa „Constructii” a fost efectuata la 31.12.2013 de catre un evaluator autorizat ANEVAR, utilizandu-se metoda costului de inlocuire net, metoda fiind aleasa din cauza lipsei de informatii valabile privind tranzactii reale incheiate in ultimele 12 luni pentru obiective industriale in zona respectiva. Aceasta reprezinta valoarea statistica a preturilor pe mp suprafata construita de pe piata la nivel national, valoare ajustata dupa aplicarea corectiilor si depreciierilor aferente.

Stabilirea valorii juste a imobilizarilor de natura „Echipamentelor tehnologice, instalatiilor de masurare, control, reglare, mijloacelor de transport , mobilier si aparatura birotica ” a fost efectuata de catre un evaluator autorizat ANEVAR la data de 31.12.2007, utilizandu-se metoda costului de inlocuire net. Pe piata nu exista informatii suficiente despre vanzari de active asemanatoare,insa se regasesc informatii de piata referitoare la costuri si la deprecierea cumulata. Astfel, valoarea inregistrata este cea mai mare valoare intre valoarea lui de utilizare si valoarea lui justa minus costurile de vanzare.

IFRS 13 stabileste o ierarhie a valorii juste prin care datele de intrare utilizate in tehnicile de evaluare a valorii juste sunt clasificate pe trei nivele.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Valorile juste au fost determinate in scopul evaluarii si prezentarii informatiilor in baza metodelor descrise. Atunci cand e cazul, informatii suplimentare cu privire la ipotezele utilizate in determinarea valorii juste sunt prezentate in notele specifice activului sau datoriei respective.

Societatea considera ca nivelul la care sunt clasificate evaluările privind imobilizarile corporale la valoarea justa in ierarhia valorii juste sunt de nivel 2, avand in vedere urmatoarele aspecte:

- conditia, amplasamentul si dotarile activului;
- estimarea deprecierei fizice, functionale si externe a activului si ajustarea costului de inlocuire brut in vederea obtinerii costului de inlocuire net.

Situatii comparative

Pentru fiecare element din bilant, de cont de profit si pierdere si acolo unde este cazul, pentru situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie, pentru comparabilitate este prezentata valoarea aferenta elementului corespondent pentru exercitiul financiar precedent.

Corectarea erorilor contabile IAS 8

Daca societatea sesizeaza erori facute conform principiilor contabile, general acceptate anterioare, reconcilierile facute trebuie sa evidentieze corectarea acelor erori de politicile contabile. La inregistrarea operatiunilor referitoare la corectarea unor erori contabile, se aplica prevederile IAS 8 .

Politicile contabile au fost consecvent aplicate de catre societate in conformitate cu IAS 1.134-135.

Conform IAS 8 *"Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori"* politicile contabile reprezinta principiile, regulile, conventiile, bazele si practicile specifice aplicate de aceasta societate la intocmirea si prezentarea situatiilor financiare. Acesta prevede ca schimbarea voluntara a unei politici contabile sa fie facuta doar daca aceasta schimbare este impusa de un Standard sau o interpretare si are drept rezultat situatii financiare care sa ofere informatii mai fiabile si mai relevante despre efectele tranzactiilor, despre alte evenimente sau conditii privind pozitia financiara.

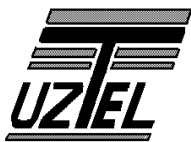
Societatea nu a aplicat in anul 2022 prevederile IAS 8.28 privind modificari ale politicilor contabile.

4. MANAGEMENTUL RISCULUI

Prin natura activităților desfășurate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul de rată a dobânzii, riscul de lichiditate, riscul valutar, riscul de piata. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății prin mentinerea unui nivel adecvat al capitalurilor si al rezultatelor.

Pentru un bun management al riscului si in dorinta de a stabili noi metode de gestionare a nivelului acestuia se procedeaza continuu la actualizarea si imbunatatirea procedurilor si regulilor specifice de catre fiecare departament in parte, in masura in care se considera la un moment dat ca, prin desfasurarea de activitati de catre acel departament pe baza regulilor existente la acel moment, este expusa Societatea.

Persoanele abilitate din cadrul Societatii monitorizeaza in permanenta eficacitatea politicilor și procedurilor de evaluare a riscului, masura in care Societatea si persoanele relevante respecta procedurile, metodele si mecanismele de administrare a riscurilor, precum si eficacitatea si caracterul adecvat al masurilor luate pentru rezolvarea oricarei nereguli. Indicatorii de risc sunt verificati in permanenta pentru asigurarea incadrării lor in limitele admise. De asemenea, conducerea societatii verifica zilnic activitatea de productie, comercializare si financiara a societatii.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Riscul de credit

Societatea este supusă unui risc de credit datorita creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Creante comerciale si alte creante	11.285.249	10.809.915

Pentru alte tipuri de operațiuni, atunci când sumele sunt semnificative, referințele privind bonitatea sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a creanțelor este atent monitorizată și sumele neincasate la termenele negociate fac obiectul atenționărilor și notificărilor transmise către clienți interni și externi ai societății.

Astfel, au fost identificate următoarele elemente bilanțiere expuse riscului de credit și au fost încadrate în următoarele clase de expuneri:

- Creante fata de administratii locale: creante bugetare;
- Creante fata de institutii si institutii financiare: conturi bancare;
- Creante fata de societati: plati in avans societati;
- Alte elemente: imobilizari corporale.

Valoarea expusa la risc a unui element de activ este reprezentanta de valoarea sa bilantiera si este identificata in baza documentelor furnizate de Departamentul Contabilitate.

▪ Creante comerciale si alte creante

La 31 decembrie 2022, situatia creantelor societatii se prezinta după cum urmează:

Situatia Creantelor la data de 31.12.2022			lei
CREANTE	Sold la 31.12.2022	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	11.285.249	11.142.936	142.313
Clienti interni	3.862.201	3.862.201	-
Clienti externi	5.151.724	5.151.724	-
Clienti incerti, litigii	611.335	-	611.335
Avans salarii	5.650	5.650	-
Furnizori debitori	381.918	381.918	-
Debitori	1.112.679	1.112.679	-
Alte creante (TVA Neexigibil ; Cheltuieli inregistrate in avans si Decontari din operatiuni in curs de clarificare)	628.765	628.765	-
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	(469.022)	-	(469.022)



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Suma in valoare de 628.765 lei inregistrata in contul "alte creante " se refera la sumele provenite din cont 4424 (TVA de recuperat) = 118.081 lei, 4428 (TVA neexigibil) = 291.834 lei ; cont 4382 (alte creante – concedii medicale) = 205.949 lei; cont 471 (cheltuieli in avans) = 5.343 lei si cont 4412 (impozit pe profit amanat) = 7.557 lei.

Analiza pe vechimi a Creantelor comerciale si alte creante restante la sfarsitul perioadei, care nu sunt depreciate IFRS 7.37(a)

lei

Creante Comerciale si Alte Creante	Sold la	din care restante		
	31.12.2022	31-90 zile	91-120 zile	> 120 zile
1. Clienți interni	3.862.200,89	677.296,06	1.583,00	1.669.301,55
2. Clienți externi	5.151.617,65	267.012,00	105.415,39	3.435.656,38
3. Clienți interni incerti	611.335,00	-	-	611.335,00
4. Ajustari pentru depreciere	(469.022,00)	-	-	(469.022,00)
5. Furnizori debitori	381.918,00	381.918,00	-	-
Creanțe nete	9.538.049,54	1.326.226,06	106.998,39	5.247.270,93

Din volumul anual al vanzarilor efectuate in anul 2022, in valoare de 43.565.866,57 lei, clientii interni si externi ai societatii reprezinta:

- clienti interni in valoare de 25.869.001,08 lei, o pondere de 59,38% in cifra de afaceri;
- clienti externi (usd) in valoare de 4.733.638,13 lei, o pondere de 10,87% in cifra de afaceri;
- clienti externi (euro) in valoare de 12.963.227,36 lei, o pondere de 29,75% in cifra de afaceri.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Datorii	37.715.536	35.104.285
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	214.337	220.217
Venituri inregistrate in avans	6.461.700	3.973.782
Total datorii	44.391.573	39.298.284

▪ Datorii comerciale si alte datorii

La 31 decembrie 2022, datoriile societății se prezinta astfel :



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

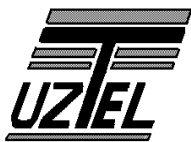
Situatia datoriilor la data de 31.12.2022				lei
DATORII	Sold la 31.12.2022	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	43.420.270	34.439.604	8.980.666	-
Sume datorate institutiilor de credit	8.300.996	8.279.953	21.043	-
Avansuri incasate in contul comenzilor	5.490.397	5.490.397	-	-
Datorii comerciale - furnizori	15.950.742	12.743.007	3.207.735	-
Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	13.463.798	7.926.247	5.537.551	-
Provizioane si venituri inregistrate in avans	214.337	-	214.337	-

Suma in valoare de 13.463.798 lei inregistrata in contul "Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale " se refera la:

- sumele provenite din cont 462 (creditori diversi – acorduri de reesalonare) = 531.313 lei;
- cont 457 dividende = 1.569.500 lei , din care acorduri de reesalonare 1.007.874 lei;
- datorii salariale curente = 978.958 lei;
- datorii bugetare = 10.384.027 lei, din care datorii bugetare curente = 4.846.476 lei si datorii bugetare mai mari de un an = 5.537.551 lei.

Diminuarea volumului de comenzi si contracte a influentat negativ fluxul de numerar si a generat acumularea de datorii comerciale si inregistrarea de intarzieri la plata obligatiilor bugetare, salariale si comerciale. Societatea a facut demersuri in ceea ce priveste esalonarea la plata a obligatiilor fiscale bugetare si a obtinut esalonarea sumei de 8.860.564 lei (din care 7.458.329 lei obligatie fiscala principala si 1.402.235 lei majorari de intarziere) pe o perioada de 5 ani, incepand cu data 15.02.2021, pana la data de 15.01.2026, conform Decizie de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 294/22.01.2021. Pe parcursul anului 2022, datorita dificultatilor generate de lipsa temporara a disponibilitatilor banesti a caror cauza este explicata prin intarzieri in incasarea creantelor interne si externe, intarzieri in adjudecarea licitatiilor de utilaj petrolier la nivel national si international, cresterea semnificativa a preturilor la utilitati, materii prime si materiale, costuri ridicate cu forta de munca, societatea Uztel SA a obtinut suplimentari ale esalonarii la plata a obligatiilor fiscale prin Decizia de modificare a deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr.1712070/27.05.2022 si Decizia de modificare a deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr.1943615202/28.09.2022. Garantarea acestor esalonari s-a efectuat prin instituirea sechestrului asiguratoriu de bunuri imobile conform Proces – Verbal de sechestrul asigurator pentru bunuri imobile nr. 1320640/20.01.2021, bunuri ipotecate catre First Bank.

In cursul anului 2022 Societatea a achitat, conform graficului de sealonare obligatii bugetare in suma de 1.420.358 lei, din care 1.367.322 lei obligatie fiscala principala si 53.036 lei dobanda pe perioada esalonarii.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

lei

Datorii Comerciale si Alte Datorii	Sold la	din care restante		
	31.12.2022	31-90 zile	91-120 zile	> 120 zile
1. Furnizori interni	13.879.365,08	2.756.478,68	1.066.937,06	7.043.351,54
2. Furnizori externi	2.071.376,32	33.128,00	33.128,00	1.227.547,06
3. Clienti creditor	5.490.396,67	-	-	-
Datorii nete	21.441.138,07	2.789.606,68	1.100.065,06	8.270.898,60

Din volumul anual al achizițiilor efectuate în anul 2022, în valoare de 25.827.298,36 lei, furnizorii interni și externi ai societății reprezintă:

- furnizori interni în valoare de 24.122.568,27 lei, o pondere de 93,40 % în total achiziții;
- furnizori externi (usd) în valoare de 865.291,15 lei, o pondere de 3,35% în total achiziții;
- furnizori externi (euro) în valoare de 839.438,94 lei, o pondere de 2,25% în total achiziții.

Garantarea creditelor bancare:

Creditele bancare acordate prin contractele nr. 7793/4 și 7793/5 din data de 23.01.2019 sunt garantate cu ipotecă imobiliară. Cea mai recentă evaluare în scop bancar a fost efectuată în luna mai 2022 de către societatea Mirva Revalcon Invest SRL Ploiești, evaluator autorizat, membru acreditat ANEVAR, valoarea de piață a imobilelor ipotecate fiind de 28.320.240 lei.

Pentru aceste imobile ipotecate s-a încheiat polița de asigurare seria CCPJ, nr. 22061931283 din 22.06.2022, valabilă de la data de 23.06.2022 până la data de 22.06.2023 (pentru suma asigurată de 28.320.240 lei).

În luna iunie 2019 au fost suplimentate garanțiile imobiliare prin Contractele de ipotecă imobiliară autentificate cu încheierile nr. 2431 și nr. 2433 din data de 27.06.2019, cu următoarele terenuri / cai de acces:

- teren situat în municipiul Ploiești, str. Mihai Bravu, nr. 243, jud. Prahova, în suprafață de 10.451 mp, având număr cadastral 125199 , înscris în Cartea Funciara nr. 125199;
- teren situat în municipiul Ploiești, str. Mihai Bravu, nr. 243, jud. Prahova, în suprafață de 8.131 mp, având număr cadastral 125189 , înscris în Cartea Funciara nr. 125189.

Această suplimentare a garanțiilor acordate băncii a izvorat din majorarea plafonului de capital de lucru acordat societății prin Actul adițional nr. 1 / 27.06.2019 la contractul nr. 7993/5 din 23.01.2019.

Riscul de rată a dobânzii

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Dobanzi platite	885.177	517.998

Riscul de lichiditate

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar in lei și devize in conturile de disponibilitati bancare in functie de fluxurile de numerar ale societatii.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Cash si disponibilitati la vedere	105.728	358.763
Total numerar si echivalente	105.728	358.763

Diminuarea disponibilitatilor banesti existente la 31.12.2022 intr-un procent de 70,53 % fata de 31.12.2021 este rezultatul unor fluxuri de trezorerie semnificativ reduse in anul 2022 datorita performantelor reduse privind volumul vanzarilor pe piata interna si externa , care au condus la existenta unui risc de lichiditate accentuat la nivelul societatii , la acumularea de datorii si la dezechilibre semnificative in fluxurile de incasari – plati .

Riscul valutar

Societatea este supusa fluctuatiei ratelor de schimb datorita tranzactiilor efectuate in valuta.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Rezultat din diferente curs valutar	(262.246)	(170.669)

Riscul de piata

Actuala criză globală de lichidități care a început la jumătatea anului 2019 a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scăzut al finanțării pieței de capital, nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar și, ocazional, rate mai mari la împrumuturile interbancare și o volatilitate foarte ridicată a burselor de valori.

Incertitudinile de pe piețele financiare internaționale au determinat influente semnificative si in piata din Romania. Acestea au avut o dubla influenta asupra societatii: o scadere a activelor detinute si a volumelor de activitate. În prezent, întregul impact al actualei crize financiare este imposibil de anticipat și de prevenit în totalitate.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Conducerea nu poate estima în mod fiabil efectele asupra poziției financiare a Societății, a scăderii în continuare a lichidității piețelor financiare și a creșterii volatilității cursului de schimb al monedei naționale și a indicilor piețelor.

Efectele economice , comerciale si financiare ale “ crizei energetice “ si a conflictului geo-politic s-au resimtit in activitatea societatii in anul 2022 prin scaderea productiei (cerere scazuta), diminuarea veniturilor si cresterea stocurilor de produse finite (la dispozitia clientilor in vederea inchirierii). Majoritatea companiilor petroliere si operatorii de foraj din piata interna si internationala si-au reorientat politica de investitii (achizitii de echipamente si utilaje petroliere) prin divizarea acesteia din ratiuni economice si financiare in doua componente :

- Achizitii de noi echipamente si utilaje petroliere cu bugete de investitii diminuate;
- Inchirierea echipamentelor si utilajelor petroliere cu bugete de investitii diminuate.

Scaderea volumului de vanzari a fost determinata de reducerea volumului de contracte si comenzi la nivelul societatii pe fondul evolutiei situatiei postepidemiologice internationale si nationale de raspandire a coronavirusului SARS-CoV-2, coroborat cu fluctuatiile pretului barilului de petrol.

Evolutia situatiei epidemiologice internationale determinata de raspandirea coronavirusului SARS-CoV-2 la nivelul a peste 150 de tari, precum si declararea pandemiei de catre Organizatia Mondiala a Sanatatii la data de 11.03.2020 si Decretele Presedintelui privind instituirea starii de urgenta si a starii de alerta pe teritoriul Romaniei, precum si prelungirea starii de alerta pe tot parcursul anului 2021 au determinat fenomene si aspecte sociale, comerciale, economice si financiare independente de societate si care nu pot fi controlate de aceasta, care au condus si vor conduce in mod inevitabil la un impact negativ de neevitat privind volumul comenzilor si contractelor comerciale aferent anului 2022, a realizarii indicatorilor bugetari prevazuti.

Orice studiu al pietei care s-ar efectua de catre societate in acest moment nu poate oferi informatii precise despre vanzarea stocurilor de produse fabricate.

Cererea fata de produsele realizate de UZTEL SA Ploiesti este, in prezent, mai mult elastica decat stabila, deoarece preferintele si orientarile consumatorilor (clientilor interni si externi), fluctuatiile pretului barilului de petrol si a bugetelor de investitii ale marilor companii petroliere si marimea ofertei competitorilor sunt imprezvizibile. Drept urmare, societatea se confrunta in prezent cu o instabilitate a cererii de utilaj petrolier, a vanzarilor si a pretului barilului de petrol, care au generat fluctuatii in volumul vanzarilor pe piata interna si internationala si, in consecinta, si in fluxurile de numerar generate de activitatea de exploatare.

Managementul Societatii a analizat previziunile referitoare la viitorul activitatii operationale, evidentiind, cel putin pentru perioada 01.01.2022 – 31.12.2022, un volum de intrari asigurat atat de derularea unor contracte existente, dar si de certitudinea rezonabila de contractare a unor noi lucrari.

Pe parcursul anului 2022 societatea s-a confruntat cu dificultati in ceea ce priveste asigurarea volumului de comenzi necesar desfasurarii activitatii in contextul in care piata internationala si cea interna a fost puternic afectata de posibil cea mai grea criza din ultimii 100 de ani. Efectele crizei au generat dificultati in lant in ceea ce priveste:

- gestionarea situatiei determinate de postpandemia de coronavirus si de masurile de izolare;
- variatia preturilor la titei;
- scaderea drastica a cererii de utilaj petrolier;
- activitatea comerciala de vanzare / ofertare a societatii este ingreunata de: interdictiile de deplasare, stoparea la nivel mondial a licitatiilor de echipamente petroliere, cursurile volatile a pretului petrolului, reducerile de preturi solicitate de marile companii de foraj nationale si internationale, ruperea lanturilor de aprovizionare – vanzare a firmelor nationale si internationale.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Toate acestea au determinat o reducere drastica a cheltuielilor cu investitiile in sectorul de extractie si foraj si au generat un impact negativ in activitatea societatilor producatoare de echipamente, conducand la o scadere semnificativa a cifrei de afaceri.

Riscul operational

Riscul operational este riscul producerii unor pierderi directe sau indirecte provenind dintr-o gama larga de cauze asociate proceselor, personalului, tehnologiei si infrastructurii societatii, precum si din factori externi, cum ar fi cele provenind din cerintele clientilor societatii privind cresterea calitatii produselor si serviciilor oferite.

Riscurile operationale provin din toate operatiunile derulate de societate. Responsabilitatea principala de gestionare a riscurilor operationale revine conducerii societatii , care a identificat si controlat o serie de riscuri operationale pentru a nu afecta capacitatea societatii de a-si atinge obiectivele, si anume:

- furnizarea de produse si servicii conform cerintelor calitative explicite si implicite ale clientilor prin organizarea, planificarea si monitorizarea permanenta a comenzilor / contractelor comerciale ;
- imbunatatirea gestionarii resurselor umane prin diminuarea riscurilor privind lipsa personalului calificat si prin mentinerea si dezvoltarea competentelor profesionale ale tuturor angajatilor.

Societatea nu poate controla toate riscurile, si nici nu este posibil, din perspectiva costurilor/resurselor implicate, insa a gestionat si controlat, ceea ce este cu adevarat prioritar, riscurile semnificative/stategice .

5. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social

Capitalul social al UZTEL S.A. inregistreaza la 31 decembrie 2022 o valoare de 13.413.647,50 lei, fiind impartit in 5.365.459 actiuni, cu valoare nominala de 2,50 lei.

Pe baza evidentelor existente la Depozitarul Central S.A. conform adresa nr. 5282 din 08.03.2023, situatia detinatorilor de actiuni la data de 31.12.2022 este urmatoarea:

Actionar	Nr. actiuni detinute	Pondere in capitalul social, %
Asociatia UZTEL	4.498.300	83,8381
Persoane Juridice	447.203	8,3349
Persoane Fizice	419.956	7,8270
TOTAL	5.365.459	100,0000

Toate actiunile sunt comune, au fost subscribe si sunt plătite integral la 31 decembrie 2022.

Toate actiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 2,50 lei.

Rezerve legale

Rezervele legale sunt constituite conform situatiilor financiare statutare si nu pot fi distribuite. Societatea transfera către rezerva legala cel puțin 5% din profitul anual contabil pana când soldul cumulat atinge 20% din capitalul social vărsat. In momentul in care s-a atins acest nivel, societatea poate efectua alocari suplimentare doar din profitul net .

La 31 decembrie 2022 Societatea are constituite rezerve legale in suma de 2.001.592 lei.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Rezerve legale	2.001.592	2.001.592

Societatea nu a constituit la 31.12.2022 rezerva legala.

Alte rezerve

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Alte rezerve	631.133	631.133

Conform IAS 1.79 (b) societatea a înregistrat în situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii la capitolul „Alte rezerve” suma de 631.133 lei reprezentând facilitate fiscală la impozitul pe profit conform prevederilor legislative în vigoare la data constituirii (31.05.2004) - Legea 416 / 26 iunie 2002.

Rezerva din reevaluare

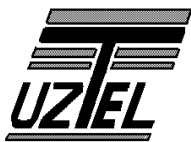
Rezerva din reevaluare este în suma de 29.737.183 lei la 31 decembrie 2022 și cuprinde rezervele din reevaluare obținute în urma reevaluărilor efectuate de către evaluatori independenți asupra:

- construcțiilor - reevaluări efectuate la 31 decembrie 2007, 31 mai 2011 și 31 decembrie 2013;
- echipamentelor tehnologice, instalațiilor tehnice, mașinilor, mobilierului și biroticiei – reevaluare efectuată la 31.12.2007.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Rezerve din reevaluare	29.737.183	31.432.792

Rezerva din reevaluare s-a diminuat în anul 2022 cu valoarea de 1.695.609 lei prin capitalizarea surplusului din reevaluare și rezerve evidențiate în registrul fiscal, astfel:

- valoarea de 845.420,87 lei reprezentând capitalizare surplus din reevaluare pentru imobilizări corporale iesite din evidență prin casare sau vânzare în cursul anului 2022;
- valoarea de 752.699,33 lei reprezentând rezerve din reevaluare evidențiate în registrul fiscal în anul 2022;
- valoarea de 97.489,18 lei reprezentând reglare rezerva din reevaluare pentru suprafața de teren în proprietate urmare a inspecției fiscale desfășurate în cursul anului 2022.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

6. REZULTATUL EXERCITIULUI

Rezultatul exercitiului

La finele exercitiului financiar 2022 Societatea a inregistrat urmatoarele rezultate:

- **Rezultat brut din activitatea operationala** a scazut de la 1.010.013 lei la 31.12.2021 la (7.772.900) lei la 31.12.2022, adica o diminuare semnificativa fata de aceeași perioada a anului 2021;
- **Rezultatul brut din activitatea financiara** a scazut de la (679.689) lei la 31.12.2021 la (1.143.375) lei la 31.12.2022 , adica o diminuare semnificativa fata de aceeași perioada a anului 2021;
- **Rezultatul brut / net al exercitiului financiar** a scazut de la 330.324 lei la 31.12.2021 la (8.916.275) lei la 31.12.2022, adica o diminuare semnificativa fata de aceeași perioada a anului 2021.

Desi criza mondiala care a afectat domeniul petrolier a avut repercusiuni negative si asupra productiei societatii Uztel S.A. (cifra de afaceri 2022 in crestere fata de anul 2021 cu 21,48 %), conducerea societatii a facut eforturi pentru desfasurarea activitatii in conditii de continuitate.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Rezultat net (lei)	(8.916.275)	330.324
Acțiuni ordinare	5.365.459	5.365.459
Rezultat pe actiune (lei)	(1,66)	0,06

Dividende

In anul 2022 Societatea a efectuat plati trimestriale in suma totala de 241,51 lei, reprezentand dividende nete cuvenite actionarilor pentru anii 2003, 2005, 2006, 2007 si 2008, astfel :

	lei
a) Plati Trimestrul I	233,11
b) Plati Trimestrul III	8,40

La data de 31.12.2022 Uztel SA are inregistrat in contul 457 (Dividende de achitat) suma de 1.569.499,50 lei reprezentand dividende cuvenite actionarilor pentru anii 2003 - 2008.

Societatea nu a constituit si nu a virat dividende pentru perioada 2011 – 2022



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

7. IMPOZITUL PE PROFIT

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Rezultatul brut contabil	(8.916.184)	330.324
Elemente asimilate veniturilor	845.421	70.438
Rezerva legala constituita	-	(16.516)
Venituri neimpozabile	(6.298)	(4.844)
Cheltuieli nedeductibile	1.743.019	1.597.331
Profit / (Pierdere fiscala)	(6.334.042)	1.976.733
Impozit pe profit rezultat	-	-
Impozit pe profit datorat	-	-
Profit net / (Pierdere neta)	(8.916.184)	330.324

Sistemul de impozitare din România este într-o fază de consolidare și armonizare cu legislația europeană. Totuși, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale.

În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare , a dobânzilor și penalităților de întârziere conform prevederilor fiscale in vigoare .

În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 7 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate

Rezultatul contabil la data de 31.12.2022, in valoare de (8.916.274,78) lei, evidenciat in contul 121 – „Profit sau pierdere” se transfera in luna ianuarie 2023 in contul 1171.01 – „Rezultat reportat – pierdere”.

Astfel, pierderea contabila evidentiata in contul 1171.01 – „Rezultat reportat – pierdere” va fi de 32.834.754,72 lei.

In cursul anului 2022 au iesit din evidenta contabila prin casare sau vanzare mijloace fixe pentru care surplusul din reevaluare a fost transferat din „Rezerve din reevaluare” in contul „Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerve din reevaluare”, in valoare de 845.420,87 lei.

Propunem ca dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor a Notei de fundamentare a propunerii privind acoperirea partiala a pierderii contabile din rezultatul reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare pentru imobilizari (echipamente) vandute / casate, in valoare de 845.420,87 lei. Astfel, dupa efectuarea acestei operatiuni contabile, pierderea contabila neta a societatii va fi in suma de (31.989.333,85) lei, (pierdere an 2017: (11.457.232,69) lei, pierdere an



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

2020 (11.615.826,38) lei) si pierdere an 2022 (8.916.274,78) lei), urmand sa se recupereze conform Art. 19 alin. (4) din Legea Contabilitatii nr. 82 / 1991 cu modificarile si completarile ulterioare :

- „Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve, prime de capital și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor ”.

Pierderea fiscala inregistrata la finele anului 2022, stabilita prin declaratia anuala de impozit pe profit, in valoare neta de (6.334.042,12) lei, se va cumula cu pierderea fiscala inregistrata la data de 31.12.2021 in valoare neta de (16.975.666,92) lei .

Pierderea fiscala totala inregistrata la 31.12.2022 de catre Uztel SA Ploiesti va fi de (23.309.709,04) lei.

8. REZULTATUL REPORTAT

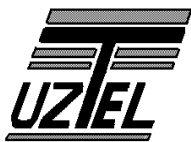
Rezultatul reportat reprezintă rezultatul cumulat al Societății. La 31 Decembrie 2022 Societatea are un rezultat reportat inregistrat in suma de (9.024.687) lei.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Rezultatul reportat	(9.024.687)	(1.422.418)
Actiuni ordinare	5.365.459	5.365.459
Rezultat pe actiune (lei)	(1,68)	(0,27)

9. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor constituite de societate se prezintă astfel :

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Provizioane pentru litigii	214.337	220.217



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
 Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
 FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

10. ACTIVE IMOBILIZATE

– Active corporale

	Terenuri	Cladiri si constructii	Masini si echipamente	Alte imobilizari corporale	Imobilizari corporale in curs	Avansuri pentru imobilizari corporale	Total
Cost	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei	Lei
Sold la 01 ianuarie 2022	16.342.931	30.995.658	37.240.338	166.042	2.520.113	20.363	87.285.445
Cresteri	-	995.889	326.623	-	-	-	1.322.512
Iesiri	125.599	1.037.100	757.071	-	-	-	1.919.771
Sold la 31 decembrie 2022	16.217.332	30.954.447	36.809.890	166.042	2.520.113	20.363	86.688.187
Amortizare cumulata							
Sold la 01 ianuarie 2022	-	20.601.179	29.945.780	123.193	-	-	50.670.152
Amortizare din an	-	880.572	849.602	7.178	-	-	1.737.352
Amortizarea iesirilor	-	794.896	386.747	-	-	-	1.181.643
Sold la 31 decembrie 2022	-	20.686.855	30.408.635	130.371	-	-	51.225.861
Ajustari							
Sold la 01 ianuarie 2022	-	-	-	-	-	-	-
Cresteri	-	-	-	-	-	-	-
Descresteri	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	-	-	-	-	-	-	-
Valoare contabila neta							
Sold la 01 ianuarie 2022	16.342.931	10.394.479	7.294.558	42.849	2.520.113	20.363	36.615.293
Sold la 31 decembrie 2022	16.217.332	10.267.592	6.401.255	35.671	2.520.113	20.363	35.462.326



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022 valoarea totala a cresterilor inregistrate in evidenta contabile pentru clasa “Cladiri si constructii” a fost de 995.889 lei reprezentand: valoare contabila conform Raport de evaluare nr. 890/2022 pentru cladiri identificate pe teren in urma inspectiei fiscale desfasurata in 02.02 – 13.05.2022 de catre Serviciul Public Finante Locale Ploiesti.

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022 valoarea totala a cresterilor inregistrate in evidentele contabile pentru clasa “Masini si echipamente” a fost de 326.623 lei reprezentand reglare mijloace fixe intre conturi analitice.

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022 valoarea totala a descresterilor inregistrate in evidenta contabile pentru clasa “Terenuri” a fost de 125.599 lei reprezentand reglare valoare teren aflat in proprietate conform extraselor de carte funciara in urma inspectiei fiscale desfasurata in perioada 02.02 – 13.05.2022 de catre Serviciul Public Finante Locale Ploiesti.

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022 valoarea totala a descresterilor inregistrate in evidenta contabile pentru clasa “Cladiri si constructii” a fost de 1.037.100 lei reprezentand scoatere din evidenta contabile – Cladire camin C10 in urma inspectiei fiscale desfasurata in perioada 02.02 – 13.05.2022 de catre Serviciul Public Finante Locale Ploiesti.

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022 valoarea totala a descresterilor inregistrate in evidenta contabile pentru clasa “Masini si echipamente” a fost de 757.071 lei, reprezentand:

- Iesiri de mijloace fixe prin casare si vanzare in valoare de 430.447,55 lei;
- Reglare valoare mijloace fixe intre conturi analitice in valoare de 326.623,30 lei.

– Active necorporale

	Cheltuieli de dezvoltare	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
Cost	Lei	Lei	Lei	Lei
Sold la 01 ianuarie 2022	186.892	854.655	-	1.041.547
Intrari	-	21.102	-	21.102
Iesiri	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	186.892	875.757	-	1.062.649
Amortizare cumulata				
Sold la 01 ianuarie 2022	149.201	836.139	-	985.340
Amortizare din an	15.563	23.398	-	38.961
Amortizarea iesirilor	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2022	164.764	859.537	-	1.024.301
Sold la 01 ianuarie 2022	37.691	18.516	-	56.207
Sold la 31 decembrie 2022	22.128	16.220	-	38.348

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2022 societatea a achizitionat imobilizari necorporale in valoare de 21.102 lei, reprezentand :



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

- licenta antivirus ESET Endpoint, in valoare de 5.500 lei ;
- Software Update License&Support Oracle Database Standard Edition One Processor Perpetual nov 2022-nov 2023, in valoare de 4.536,47 lei ;
- licente proiectare in valoare de 11.065,51 lei.

11. STOCURI

Prin comparatie, situatia stocurilor se prezinta dupa cum urmeaza:

STOCURI	<u>31-decembrie</u>	<u>31-decembrie</u>
În LEI	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Materii prime	935.646	1.051.539
Materiale auxiliare	270.865	426.915
Combustibili	5.082	33.984
Materiale pentru ambalat	1.395	1.395
Piese de schimb	2.224.139	2.725.594
Alte materiale consumabile	160.404	169.259
Obiecte de inventar	234.679	281.336
Produce in curs de executie	12.916.350	13.847.657
Semifabricate	2.316,741	3,095,553
Produce finite	4,536.936	7.264.356
Diferenta de pret la produse finite	13.927.255	11.762.126
Ambalaje	730	2.911
Produce reziduale	15.360	19.000
Total	37.545.582	40.681.625
Avansuri pentru achizitii bunuri de natura stocurilor	167.069	287.088
Total General Stocuri	37.712.651	40.968.713

12. VENITURI DIN ACTIVITATEA DE BAZA A SOCIETĂȚII

Cifra de afaceri pe anul 2022 in valoare de 43.565.867 lei fost obtinuta din urmatoarele segmente de activitati :

- cifra de afaceri pentru activitatea de productie este in suma de 42.992.649,43
- cifra de afaceri pentru activitatea de servicii este in suma de 283.590,15
- cifra de afaceri pentru activitatea de comert este in suma de 289.626,99

Cifra de afaceri pe anul 2021 in valoare de 35.861.356,13 lei a fost obtinuta din urmatoarele segmente de activitati :

- cifra de afaceri pentru activitatea de productie este in suma de 35.568.359,42 lei
- cifra de afaceri pentru activitatea de servicii este in suma de 188.957,34
- cifra de afaceri pentru activitatea de comert este in suma de 104.039,37

**UZTEL S.A.****OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS**

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.roFISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

lei

VENITURI DIN EXPLOATARE**31-decembrie**
2022**31-decembrie**
2021

	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2021</u>
Total venituri din exploatare, din care:	42.944.071	44.652.881
Cifra de afaceri	43.565.867	35.861.356
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productiei in curs de executie	(857.046)	8.408.612
Alte venituri din exploatare	235.250	382.913

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE**31-decembrie**
2022**31-decembrie**
2021

	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2021</u>
Total cheltuieli din exploatare, din care:	50.716.971	43.642.868
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	14.042.447	14.586.737
Alte cheltuieli materiale	607.362	434.693
Alte cheltuieli externe	4.034.362	2.767.495
Chetuieli privind marfurile	107.270	80.159
Reduceri comerciale primite	313	-
Cheltuieli cu personalul	24.325.594	19.404.441
Ajustari de valoare privind imob necorp, corp, investitiile imob si activele biologice ev la cost	1.776.313	2.228.405
Alte cheltuieli de exploatare	5.829.816	4.145.738
Ajustari privind provizioanele	(5.880)	(4.800)

VENITURI FINANCIARE**31-decembrie**
2022**31-decembrie**
2021

	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2021</u>
Total venituri financiare, din care:	558.557	187.101
Venituri din diferente de curs valutar	553.617	178.090
Venituri din dobanzi	1.536	1.681
Alte venituri financiare	3.404	7.330

CHELTUIELI FINANCIARE**31-decembrie**
2022**31-decembrie**
2021

	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2021</u>
Total cheltuieli financiare, din care:	1.701.932	866.790
Cheltuieli privind dobanzile	885.177	517.998
Alte cheltuieli financiare	816.755	348.792



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITATILE DE EXPLOATARE

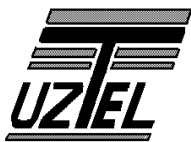
	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2021</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2020</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2019</u> lei
Profitul net al anului	(8.916.275)	330.324	(11.615.826)	543.176
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-	-	-
Amortizarea / deprecierea activelor pe termen lung	1.776.313	2.228.405	2.476.994	2.948.713
Cheltuieli cu active cedate	285.904	32.000	843.485	194.777
Venituri din cedare active	(154.042)	(169.439)	(252.563)	(308.609)
Ajustari pentru depreciere creante clienti	-	-	1.077.744	-
Venituri / (cheltuieli) aferente ajustarilor de valoare privind activele circulante	-	-	2.693.898	-
Cheltuieli cu dobanda	(885.177)	(517.998)	(605.349)	(696.285)
Venituri din dobanzi	1.536	1.681	2.701	3.468
Castig / (pierdere) din diferente de curs	262.247	170.669	(26.455)	(156.030)
Miscari in capitalul circulant	1.286.781	1.745.318	6.210.455	1.986.034
Crestere / (descrestere) creante comerciale si alte creante	(475.132)	(5.562.835)	4.130.449	4.609.905
Crestere / (descrestere) in alte active circulante	(202)	(1.492)	(686)	(2.022)
Crestere / (descrestere) stocuri	3.256.062	6.379.529	(5.789.020)	(4.260.129)
Crestere / (descrestere) datorii comerciale	(2.990.559)	(10.814.183)	7.008.127	7.129.206
Crestere / (descrestere) venituri inregistrate in avans	(970.153)	1.350	2.500	-
Crestere / (descrestere) alte datorii	1.506.809	1.241.026	(6.671.369)	(3.077.948)
Numerar utilizat din activitati operationale	326.825	(8.756.605)	(1.319.999)	4.399.012
Impozit pe profit platit	-	-	-	-
Dobanzi platite	(885.177)	(517.998)	(605.349)	(696.285)
Numerar generat din activitati de exploatare	(8.187.846)	(7.198.961)	(7.330.719)	6.231.937

13. INFORMATII PE SEGMENTE

IFRS 8 stabileste principiile de raportare a informatiilor pe segmente operationale, referindu-se la informatiile privind activitatea economica a entitatii din care rezulta venituri si care genereaza cheltuieli. Segmentul operational raportabil este determinat de activitatea de productie a produselor care genereaza cheltuieli si venituri astfel incat venitul raportat, inclusiv vanzarile catre clienti externi sau transferurile sau vanzarile intre segmentele aceleiasi entitati, sa reprezinte 10 % sau mai mult din veniturile combinate interne si externe ale tuturor segmentelor operationale.

Daca venitul total provenit de la clienti pentru toate segmentele combinate este mai putin de 75 % din totalul veniturilor entitatii, trebuie identificate segmente raportabile suplimentare pana la atingerea nivelului de 75%.

Societatea este inregistrata in Romania si isi desfasoara intreaga activitate in sediul social din Ploiesti , str. Mihai Bravu nr. 243 si nu detine filiale, sucursale sau puncte de lucru.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Activitatea societatii este analizata din perspectiva obiectului principal de activitate, si anume: producerea si comercializarea pe piata interna si externa de ansamble, subansamble, utilaje si instalatii petroliere, armaturi industriale, pompe de noroi si alte piese de schimb pentru utilaj petrolier.

Conducerea societatii a stabilit segmentele de activitate pe baza volumului veniturilor obtinute din vanzarea produselor finite pe piata interna si externa si a prestatiilor de servicii efectuate.

Segmentele de activitate identificate sunt :

- venituri din vanzarea produselor finite – piata interna;
- venituri din vanzarea produselor finite – piata externa;
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie;
- venituri din servicii prestate;
- venituri din chirii;
- venituri din vanzarea marfurilor.

Informatiile pe segmente pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 sunt urmatoarele:

Raportare pe segmente operationale la 31 decembrie 2022	Valoare (lei)	Ponderea in venituri totale %
Venituri din vanzarea produselor finite - intern	25.338.377,66	58,25
Venituri din vanzarea produselor finite - extern	17.654.271,77	40,58
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productiei in curs de executie	(857.046,00)	(1,97)
Venituri din servicii prestate	132.664,35	0,30
Venituri din chirii	150.925,80	0,35
Venituri din vanzarea marfurilor	289.626,99	0,67
Total	42.708.820,57	98,18

Informatiile pe segmente pentru anul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 sunt urmatoarele:

Raportare pe segmente operationale la 31 decembrie 2021	Valoare (lei)	Ponderea in venituri totale %
Venituri din vanzarea produselor finite - intern	18.309.262,24	40,83
Venituri din vanzarea produselor finite - extern	17.259.097,18	38,49
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productiei in curs de executie	8.408.612,00	18,75
Venituri din servicii prestate	177.136,56	0,40
Venituri din chirii	11.820,78	0,03
Venituri din vanzarea marfurilor	104.039,37	0,23
Total	44.269.968,13	98,73



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

14. OPERATIUNI CU PARTI AFILIATE

IAS 24 “Operatiuni cu parti afiliate” reglementeaza operatiunile comerciale cu entitatile care detin fonduri banesti in calitatea lor de membrii asociati in cadrul Asociatiei Uztel Ploiesti (actionarul majoritar al UZTEL SA – Ploiesti cu un numar de 4.498.300 actiuni, reprezentand 83,84 % din capitalul social al societatii).

Pe parcursul exercitiului financiar al anului 2022 s-au efectuat urmatoarele tranzactii comerciale de natura achizitiilor de bunuri si servicii cu entitati juridice (societati) independente care nu au influentat pozitia si performanta financiara a societatii si au fost incheiate in conditii normale de piata.

a) Vanzari de produse finite si servicii:

<u>Denumire Entitate</u>	<u>Vanzari an 2022</u>	<u>Vanzari an 2021</u>
	<u>lei</u>	<u>lei</u>
Axon SRL Ploiesti	12.402,31	19.223,52
Ipsar SRL Valeni de Munte	65.870,78	57.098,29

b) Achizitii de bunuri si servicii:

<u>Denumire Entitate</u>	<u>Achizitii an 2022</u>	<u>Achizitii an 2021</u>
	<u>lei</u>	<u>lei</u>
Axon SRL Ploiesti	528.884,52	851.587,83
Platus Com SRL Campina	51.863,70	38.819,25
Romconvert SA Ploiesti	36.604,40	76.945,40
Titancore SRL Ploiesti	305.402,91	307.961,67

<u>Denumire Entitate</u>	<u>Achizitii an 2022</u>	<u>Achizitii an 2021</u>
	<u>usd</u>	<u>usd</u>
Shabum International LTD Tel Aviv	1.023,70	5.797,10

Conform IAS 24 (Prezentarea informatiilor referitoare la partile afiliate), societatea a considerat oportuna descrierea tranzactiilor comerciale efectuate cu entitatile juridice care detin fonduri banesti in calitatea de membrii asociati ai Asociatiei UZTEL.

Entitatile juridice ale caror tranzactii au fost mentionate anterior nu intra sub incidenta prevederilor art. 108 alin (1) din Legea nr. 24/2017 datorita faptului ca detinerile, adica fondurile banesti, nu le permit acestora sa detina controlul.

Societatea UZTEL SA prezinta urmatoarele informatii suplimentare cu privire la ponderea fondurilor banesti detinute, la data de 31.12.2022, de entitatile juridice in calitatea lor de membrii ai Asociatiei Uztel, astfel:



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Denumire Entitate Juridica

% fond banesc detinut in Asociatia UZTEL

Axon SRL Ploiesti	0,7380
Ipsar SRL Valeni de Munte	0,3255
Platus Com SRL Campina	0,6090
Titancore SRL Ploiesti	4,2191

Denumire Entitate Juridica

Shabum International LTD Tel Aviv	0,2640
-----------------------------------	--------

c) Compensatii acordate personalului – cheie din conducere :

Personalul cheie din conducere include membrii Consiliului de Administratie, directori executivi, personalul de conducere al sectiilor de productie (sefi sectie) si personalul de conducere al principalelor servicii functionale ale societatii (tehnic, proiectare, resurse umane, asigurarea calitatii, comercial, economic, administrativ, productie si tehnologia informatiei) .

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarii brute achitate	4.455.755 lei	3.331.876 lei

15. ALTE INFORMATII

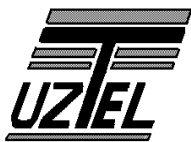
(1) *Onorariile plătite auditorilor*

In anul 2022 cheltuielile Societății referitoare la onorariile auditorilor au fost în valoare de 273.413,25lei , cu urmatoarea componenta :

Auditor Statutar	lei
- Lexexpert Audit SRL Galati	25.981,73
Auditor Intern	
- Fin Consult Audit SRL Ploiesti	30.800,00
Auditare situatii aplicare ESEF	
- Unit Vision SRL Bucuresti	9.887,40
Auditori de certificare sisteme de management calitate si de produs (licente)	lei
- GR Eurocert SRL Ploiesti Romania	14.838,00
- ND U Test SRL Buzau	12.375,00
	usd
- American Petroleum Institut Washington USA	39.269,03
- Techstreet – Clarivate Analytics LLC Canada	134,00

(2) *Cheltuielile cu salariile personalului*

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2021</u> (lei)
Cheltuielile cu salariile personalului	23.476.440	18.771.090



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor.

(3) *Numărul mediu de angajați la 31 decembrie 2022 se prezinta astfel :*

	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
	<u>31 decembrie 2022</u>	<u>31 decembrie 2021</u>
Numărul mediu de angajați	293	313

(4) *Garantiile Financiare acordate / primite de societate.*

In anul 2022 societatea nu a acordat si nu a primit garantii financiare.

(5) *Polite de asigurare detinute de societate*

Societatea detine la data de 31.12.2022 polita de asigurare ERGO Asigurari seria CCPJ nr. 22061931283 pe o perioada de 12 luni, valabila din data de 23.06.2022 pana la data de 22.06.2023, reprezentand asigurare de incendiu si alte riscuri pentru o valoare declarata de 28.320.240 lei a unui numar de 26 cladiri si hale industriale de productie aflate in proprietatea societatii.

Polita de asigurare pe care societatea a incheiat-o a generat costuri financiare (iesiri de numerar), venituri operationale prin vanzari de produse si servicii complexe si, in principal, asigura actionarilor, administratorilor societatii si partenerilor comerciali stabilitate si incredere in activitatile comerciale si financiare prezente si viitoare ale societatii.

(6) *Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a societatii asupra mediului inconjurator*

Activitatea societatii se desfasoara pe baza urmatoarelor acte de reglementare:

- Autorizatia de mediu nr. PH-259 din 02.10.2019, revizuita in data de 17.12.2021, valabila cu viza anuala, pentru desfasurarea activitatii de productie ansamble, subansamble, utilaje si instalatii petroliere si service industrial, valorificare deseuri industriale reciclabile, captare, tratare si distributie apa, atelier vopsitorie.
- Autorizatia de gospodarie a apelor nr. 143 din 17.08.2022 valabila pana la data de 01.09.2025.

Factorii de mediu (apa potabila , apa uzata , aer-emisii , aer-imisii , sol, deseuri) au fost monitorizati conform cerintelor legale aplicabile activitatilor din cadrul Uztel S.A. (lunar , trimestrial , semestrial , anual). S-a respectat frecventa impusa prin Autorizatia de mediu si nu s-au inregistrat depasiri fata de limitele maxim impuse.

Programul de masuri pe anul 2022 s-a realizat in proportie de 100%. Actiunile propuse au vizat gestionarea deseurilor, emisiile si imisiile, apa potabila si uzata, zgomot si sol.

Substantele si preparatele chimice periculoase au fost achizitionate, depozitate, manipulate si utilizate cu respectarea legislatiei in vigoare, conform fiselor tehnice de securitate.

(7) *Aspecte privind litigiile de natura juridica ale societatii*

Societatea, in calitate de creditor, a intreprins toate demersurile juridice necesare recuperarii creantelor comerciale restante de la persoane juridice si fizice deruland pe parcursul exercitiului financiar 2022 un numar de dosare comerciale prin instantele judecatoresti competente, dosare aflate in diferite stadii de judecata si executare si este parte civila (fara implicatii materiale) in dosarele privind grupele de munca (litigii de munca) cu fostii salariati .



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

Procedura Insolventei 9 dosare

Litigii de Munca (grupe de munca, conditii deosebite, pretentii, contestatie concediere) 82 dosare

Pentru recuperarea creantelor de la persoane juridice sau fizice, societatea a procedat la emiterea notificarilor, somatiilor sau intelegere pe cale amiabila in vederea stingerii litigiului.

Societatea monitorizeaza periodic creantele comerciale restante si aplica cele mai bune estimari in evidentierea si contabilizarea acestora.

16. ADMINISTRAREA SOCIETATII

CADRUL LEGISLATIV FISCAL

Cadrul legislativ-fiscal din România si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretări diferite din partea diverselor organe de control. Declarațiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corecțiilor autorităților fiscale, in general pe o perioada de cinci ani după data completării lor. Managementul considera ca a înregistrat in mod adecvat obligațiile fiscale din situațiile financiare anexate. Totuși, exista riscul ca autoritățile fiscale sa adopte poziții diferite in legătura cu interpretarea acestor probleme. Impactul acestora nu a putut fi determinat la aceasta data.

Mediul economic

Procesul de ajustare a valorilor in funcție de risc care a avut loc pe piețele financiare internaționale incepand cu anul 2020 a afectat performanta acestora, inclusiv piața financiar- bancara din România, conducând la o incertitudine crescută cu privire la evoluția economica in viitor.

Criza curenta de lichiditate si de creditare a condus printre altele la un nivel scăzut si acces dificil la fondurile de pe piața de capital, nivele scăzute de lichiditate in sectorul bancar romanesc si rate de împrumut interbancare ridicate. Pierderile semnificative suferite de piața financiară internațională ar putea afecta capacitatea societății de a obține împrumuturi noi si refinantari ale facilităților existente in condiții similare tranzacțiilor anterioare.

Partenerii comerciali ai societății, pot fi de asemenea afectați de situații de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a creditorilor ar putea afecta si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare. In măsura in care informațiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimări revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar in politica sa de depreciere.

Preocupările actuale privind posibilitatea ca deteriorarea condițiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Băncilor Centrale in vederea adoptării unor masuri speciale având drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor condiții normale de funcționare a pieței. Conducerea Societății nu poate estima evenimentele care ar putea avea un efect asupra sectorului bancar din România si ulterior ce efect ar putea avea asupra activității societății.

Cadrul de desfășurare a activității

Deși parte a Uniunii Europene de la 1 ianuarie 2007, economia României prezintă in continuare caracteristicile unei piețe emergente, cum ar fi un deficit de cont curent ridicat, o piața financiară relativ nedevelopată si fluctuații ale cursurilor de schimb valutare.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

In prezent, piețele financiare internaționale resimt efectele crizei financiare mondiale declanșata in anul 2008. Aceste efecte s-au resimțit și pe piața financiară românească sub forma scăderii preturilor și lichidității piețelor de capital, precum și printr-o creștere a ratelor de dobânda de finanțare pe termen mediu datorită crizei globale de lichiditate. Pierderile semnificative suferite de piața financiară internațională ar putea afecta capacitatea Societății de a obține împrumuturi noi în condiții similare celor aplicabile tranzacțiilor anterioare.

UZTEL S.A. Ploiesti se alatura altor mari companii petroliere nationale și internationale care raporteaza rezultate comerciale și financiare datorită instabilității/fluctuațiilor cererii de petrol în condițiile în care populația este afectată de efectele pandemiei, iar activitatea companiilor a fost / este redimensionată din cauza crizei energetice și a conflictului geo-politic de la granița țării.

Conducerea Societății considera ca aplicarea principiului continuității activității în pregătirea acestei situații financiare individuale de descriere a poziției financiare este corectă, data fiind și poziția sa de pe piața de petrol și gaze naturale din cadrul sistemului economic național.

17. PARCURS PROCEDURA INSOLVENTA - REORGANIZARE

Prin sentința nr.129 din data de 03.03.2017 pronunțată în Dosarul nr. 4732/105/2010 de Tribunalul Dolj ; Secția a –II- a Civilă , s-a dispus închiderea procedurii reorganizării societății Uztel SA , ca urmare a îndeplinirii obligațiilor de plată asumate în planul confirmat prin Sentința nr. 1282 din 9 octombrie 2012 și reinsertia societății comerciale Uztel SA în circuitul economic cu continuarea activității.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII

În conformitate cu prevederile legale în vigoare, respectiv Legea 31/1990 modificată și actualizată, UZTEL SA a procedat la alegerea unui Consiliu de Administrație, format din următorii membrii cu puteri depline:

PERIOADA 01.01.2022 - 31.12.2022		
NUME PRENUME	FUNCTIA	PERIOADA
Hagiu Neculai	Presedinte C.A.	03.07.2018-31.12.2022
Popescu Ileana	Membru C.A.	03.07.2018-31.12.2022
Serbaniuc Tudor	Membru C.A.	03.07.2018-31.12.2022
Stan Vasile Armis	Membru C.A.	03.07.2018-31.12.2022
Grigore Victor	Membru C.A.	19.03.2019-31.12.2022

Pentru perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 remunerațiile totale ale Consiliului de Administrație a Societății au reprezentat un procent de 2,56 % din fond salarii.

CONDUCEREA EXECUTIVA A SOCIETATII – în perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 a înregistrat următoarea componentă în exercitarea atribuțiilor de conducere, astfel :



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

PERIOADA 01.01.2022 - 31.12.2022			
NUME PRENUME	FUNCTIA	PERIOADA	DECIZIE / DATA EMITERE DECIZIE
Anghel George Marinelo	Director General	01.01.2022-31.12.2022	C.M. 02/09.01.2020
Sighiartau Dan Petru	Director Comercial	15.02.2022-31.12.2022	Decizia nr. 49/09.02.2021
Voica Alin Marian	Director Tehnic	01.01.2022-31.12.2022	Decizia 184 / 12.12.2019
Popescu Ileana	Director Economic	01.01.2022-31.12.2022	Decizia 592 / 30.11.2010
Voicu Mariana	Manager Sisteme de Management al Calitatii	01.01.2022-31.12.2022	Decizia 64/05.04.2018

Pentru perioada 01.01.2022 - 31.12.2022 remuneratiile totale ale conducerii executive ale societatii au reprezentat un procent de 20,33% din fond salarii.

Evenimente ulterioare datei bilantului

In baza informatiilor pe care societatea le detine pana in prezent, structura actionariatului nu s-a modificat pana la data emiterii prezentelor situatii financiare.

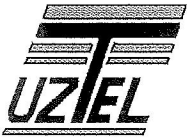
Societatea Uztel a identificat evenimente care au aparut intre data bilantului contabil incheiat la 31.12.2021 si data la care situatiile financiare sunt autorizate pentru depunere . Aceste evenimente furnizeaza informatii aditionale cu privire la conditii care existau la data bilantului sau cu privire la anumite conditii aparute dupa inchiderea bilantului anului 2022, dupa cum urmeaza :

1. UZTEL SA si-a desfasurat in anul 2022 activitatea in conditii de continuitate in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 privind reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara.

Evolutia situatiei epidemiologice nationale si internationale determinata de raspandirea coronavirusului SARS-coV-2 la nivelul a peste 150 de tari, precum si declararea "Pandemiei" de catre Organizatia Mondiala a Sanatatii la data de 11.03.2020 si Decretele Presedintelui privind instituirea starii de urgenta si a starii de alerta pe teritoriul Romaniei au determinat fenomene si aspecte sociale, comerciale, economice si financiare independente de societate si care nu au putut fi controlate de aceasta, care au condus la un impact negativ in privinta diminuarii drastice a volumului comenzilor si contractelor comerciale aferent anului 2022.

Diminuarea volumului de comenzi si contracte a influentat negativ fluxul de numerar si a generat acumularea de datorii bugetare si comerciale. Societatea face eforturi financiare semnificative pentru respectarea termenelor de plata a impozitelor si taxelor bugetare curente si esalonate conform Deciziei de esalonare la plata a obligatiilor fiscale nr. 294/22.01.2021 si a suplimentarilor obtinute ale esalonarilor la plata obligatiilor fiscale prin Deciziile nr.1712070/27.05.2022 si nr.1943615202/28.09.2022.

- Dupa data inchiderii exercitiului financiar la 31.12.2022, incertitudinile si riscurile in mediul economic, comercial si financiar raman ridicate in plan national si international. Chiar daca impactul pandemiei asupra activitatii economice s-a diminuat cu timpul, aplicarea in continuare a



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA

Phone: + 40(0)244 / 541399, 523455; 0372441111; Fax: 521181; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

masurilor de limitare a raspandirii bolii si deficitul prelungit de personal ar putea afecta activitatea economica. De asemenea, aceste masuri ar putea afecta functionarea lanturilor de aprovizionare si vanzare pentru o perioada mai lunga decat se preconizase.

- Incepand cu data de 01.01.2022, previziunile privind inflatia au fost revizuite considerabil in sens ascendent in comparatie cu previziunile din trimestrul IV 2021. Ele reflecta efectele preturilor foarte mari la energie si gaze care vor conduce la o crestere semnificativa si imprevizibila a costurilor cu utilitatile in totalul cheltuielilor operationale ale societatii.
- Declansarea in februarie 2022 a conflictului geo-politic de la granita Romaniei si a crizei energetice au condus la dezechilibre majore in lanturile de achizitii si vanzari cu consecinte imediate nefavorabile in fluxurile de trezorerie si, implicit, in acumularea de datorii salariale si comerciale si neindeplinirea indicatorilor bugetari prevazuti pentru anul 2022.
- Instabilitatea economica (comerciala si financiara) a societatii determinata de volumul redus al vanzarilor pe piata interna si externa, intarzieri la incasarea creantelor , au avut ca rezultat intarzieri in achitarea datoriilor comerciale ale furnizorilor de materii prime , materiale , utilitati si servicii.
- Provocarile anului 2023: preturi in continua crestere la materii prime si materiale, dobanzi bancare mai mari, facturi mari la utilitati (energie si gaze) se vor rasfrange asupra presiunii pe cresterea salariilor si pe mentinerea unui volum ridicat al vanzarilor in unitati fizice si valorice in scopul atingerii obiectivelor de performanta estimate prin Bugetul de venituri si cheltuieli.

Societatea Uztel depune toate eforturile pentru continuarea activitatii de productie in conditii de reorganizare/ restructurare a acesteia in conformitate cu prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolventei si de insolventa si de redimensionare a numericului personalului angajat in functie de volumul de comenzi si contracte comerciale negociate cu clienti interni si externi si a castigarii licitatiilor interne si internationale din piata de utilaj petrolier.

Director General,

Ing. Anghel George Marinelo

Director Economic,

Ec. Popescu Ileana

Sef Serv.Financiar Contabilitate ,

Ec. Brujban Gabriela