



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 129/18/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

IN PROCEDURE COLLECTIVE

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE ALE

Societatii UZTEL S.A. PLOIESTI

LA 31.12.2023

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 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

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.

OFFFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Situația poziției financiare individuale

pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023

În LEI	Nota	<u>31-decembrie</u> <u>2023</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u>
Active pe termen lung			
Imobilizari corporale	10	75.233.022	35.462.326
Imobilizări necorporale	10	11.891	38.348
Total active pe termen lung		<u>75.244.913</u>	<u>35.500.674</u>
Active curente			
Stocuri	11	38.514.768	37.712.651
Creante comerciale si alte creante	4	8.109.489	11.285.249
Numerar și echivalente de numerar	4	639.274	105.728
Total active curente		<u>47.263.531</u>	<u>49.103.628</u>
Total Activ		<u>122.508.444</u>	<u>84.604.302</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	73.200.180	32.369.908
Rezultatul exercitiului	6	(9.407.257)	(8.916.275)
Rezultatul reportat	8	(18.317.119)	(9.024.687)
Total Capitaluri		<u>71.750.578</u>	<u>40.212.729</u>

Datorii pe termen lung

Datorii comerciale	4	15.084.376	3.207.735
Imprumuturi	4	7.386.225	21.043
Alte datorii	4	16.226.177	5.537.551
Provizioane	9	202.457	214.337
Venituri in avans	4	774.626	872.964
Total datorii pe termen lung	4	<u>39.673.861</u>	<u>9.853.630</u>

Datorii curente

Datorii comerciale	4	1.202.844	12.743.007
Imprumuturi	4	0	8.279.953
Alte datorii	4	6.700.168	7.926.247
Venituri in avans	4	3.180.993	5.588.736
Total datorii curente		<u>11.084.005</u>	<u>34.537.943</u>
Total datorii		<u>50.757.866</u>	<u>44.391.573</u>
Total capitaluri si datorii		<u>122.508.444</u>	<u>84.604.302</u>



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Situația Individuală a rezultatului global pentru exercitiul încheiat la 31 decembrie 2023

În LEI	Nota	<u>31-decembrie</u> <u>2023</u>	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u>
Venituri	12	28.422.343	43.565.867
Venituri din subvenții de exploatare	12	-	-
Alte venituri	12	1.201.084	235.250
Alte castiguri / (pierderi) -net	12	11.880	5.880
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productie în curs de executie	12	(125.317)	(857.046)
Cheltuieli cu materii prime si consumabile	12	(11.015.752)	(18.791.128)
Cheltuieli cu deprecierea si amortizarea activelor	12	(1.656.549)	(1.776.313)
Cheltuieli cu beneficiile angajatilor	12	(18.574.060)	(23.476.440)
Cheltuieli cu contributiile privind asigurarile si protectia sociala	12	(920.249)	(849.154)
Cheltuieli privind prestatifile externe	12	(3.209.306)	(3.803.285)
Alte cheltuieli	12	(3.154.493)	(2.026.531)
Profit /(pierdere) din exploatare	12	<u>(9.020.419)</u>	<u>(7.772.900)</u>
Venituri financiare	12	416.476	558.557
Cheltuieli financiare	12	803.314	1.701.932
Profit / (pierdere) activitate financiara		<u>(386.838)</u>	<u>(1.143.375)</u>
Profit / (pierdere) înainte de impozitare	6	<u>(9.407.257)</u>	<u>(8.916.275)</u>
Profit / (pierdere) aferent exercitiului - net	6	<u>(9.407.257)</u>	<u>(8.916.275)</u>
Total rezultat global aferent exercitiului		<u>(9.407.257)</u>	<u>(8.916.275)</u>
Rezultat pe actiune	6	<u>(1,75)</u>	<u>(1,66)</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, PLOJESTI, PRAHOVA-ROMANIA
 Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
 FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOJESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

**Situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii
 pentru exerciciul încheiat la 31 decembrie 2023**

În LEI	Nota	Capital social	Ajustari ale Capitalului social	Rezervă legală	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul raportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2022		13.413.648	3.453.860	2.001.592	31.432.793	631.133	(1.422.418)	49.510.607
Reclasificare rezerve din reevaluare la rezultat raportat	8	-	-	-	-	-	1.695.609	1.695.609
Rezultat raportat 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	(9.024.687)	40.212.728

În LEI	Nota	Capital social	Ajustari ale Capitalului social	Rezervă legală	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezultatul raportat	Total capitaluri proprii
Sold la 01 ianuarie 2023		13.413.648	3.453.860	2.001.592	29.737.183	631.133	(9.024.687)	40.212.728
Reclasificare rezerve din reevaluare la rezultat raportat	8	-	-	-	-	-	1.102.142	1.102.142
Rezultat raportat provenit din corectarea erorilor contabile		-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul net al perioadei	6	-	-	-	-	-	(9.407.257)	(9.407.257)
Transferuri între conturi de capital		-	-	-	(1.102.142)	-	-	(1.102.142)
Rezerve din reevaluare mijloace fixe – cladiri – raport reevaluare 31.12.2023		-	-	-	41.932.423	-	-	41.932.423
Rezultat raportat provenit din calculul accesoriilor buget – masa		-	-	-	-	-	(987.317)	(987.317)



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: + 40 / 0372441.1.1 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

scadala								
Sold la 31 decembrie 2023		13.413.648	3.453.860	2.001.592	70.567.464	631.133	(18.317.119)	71.750.577

**Situatia individuala a fluxurilor de trezorerie
pentru exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023**

	31-decembrie 2023	31-decembrie 2022	31-decembrie 2021	31-decembrie 2020
lei				
Profitul net al anului	(9.407.257)	(8.916.275)	330.324	(11.615.826)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-	-	-
Amortizarea / deprecierea activelor pe termen lung	1.656.549	1.776.313	2.228.405	2.476.994
Cheltuieli cu active cedate/reevaluate	484.091	285.904	12.000	843.485
Venituri din cedare active	(539.574)	(154.042)	(169.439)	(252.563)
Ajustari pentru depreciere creante clienti	-	-	-	1.077.744
Venituri / (cheltuieli) aferente ajustarilor de valoare privind activele circulante	-	-	-	2.693.898
Cheltuieli cu dobanda	(406.492)	(885.177)	(517.998)	(605.349)
Venituri din dobanzi	7.820	1.536	1.681	2.701
Castig / (pierdere) din diferente de curs	11.656	262.247	170.669	(26.455)
Miscari in capitalul circulant	1.214.050	1.286.781	1.745.318	6.210.455
Creștere / (descreștere) creante comerciale si alte creante	(3.172.390)	(475.132)	(5.562.835)	4.130.449
Creștere / (descreștere) in alte active circulante	(3.370)	(202)	(1.492)	(686)
Creștere / (descreștere) stocuri	802.117	3.256.062	6.379.529	(5.789.020)
Creștere / (descreștere) datorii comerciale	(336.478)	(2.990.559)	(10.814.183)	7.008.127
Creștere / (descreștere) venituri înregistrate în avans	(98.338)	(970.153)	1.350	2.500
Creștere / (descreștere) alte datorii	9.462.547	1.506.809	1.241.026	(6.671.369)
Numerar utilizat din activitati operationale	6.654.088	326.825	(8.756.605)	(1.319.999)
Impozit pe profit platit	-	-	-	-
Dobanzi platile	(406.492)	(885.177)	(517.998)	(605.349)
Numerar generat din activitati de exploatare	(1.945.611)	(8.187.846)	(7.198.961)	(7.330.719)
Numerar net din activitati de investitii	(151.463)	(241.315)	(436.928)	(651.489)
Plata in numerar pentru achizitionarea de active imobilizate	(151.463)	(241.315)	(436.928)	(651.489)
Numerar net din activitati de finantare	2.630.620	8.176.126	6.708.333	7.297.358
Rambursari in numerar de imprumuturi si credite	(389.070)	(1.005.938)	(1.005.938)	(1.005.938)
Incasari in numerar din imprumuturi si credite	3.019.839	9.182.306	7.714.313	7.263.645
Incasari din subventii pentru plata personalului in somaj tehnic	-	-	-	1.039.945
Dividende platile	(149)	(242)	(42)	(294)
Creștere/scădere netă în numerar și	533.546	(253.035)	(927.556)	(684.850)



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU ST., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372441131 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

FN PROCEDURE COLLECTIVE

echivalente de numerar				
Numerar și echivalente de numerar la începutul perioadei	105.728	358.763	1.286.318	1.971.169
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul perioadei	639.274	105.728	358.763	1.286.319
Creștere/scădere netă în numerar și echivalente de numerar	533.546	(253.035)	(927.556)	(684.850)

Situațiile financiare au fost aprobate de Administratorul Special Director General și au fost autorizate pentru a fi emise la data de 26.04.2024.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE INDIVIDUALE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

1. ENTITATEA CARE RAPORTEAZA UZTEL S.A. ("SOCIETATEA")

IAS 1.138 (a)-(b) UZTEL S.A. Ploiesti ("Societatea") este o societate cu sediul în România .

IAS 1.51 Situațiile financiare conforme cu IFRS au fost întocmite pentru exercitiul financiar încheiat la 31.12.2023.

Societatea a fost organizată ca societate comercială pe acțiuni în temeiul Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unităților economice de stat ca regii autonome și societăți comerciale și în baza IIG nr. 1213/20 noiembrie 1990, act publicat în Monitorul Oficial al României nr. 13 bis / 21 ianuarie 1991, funcționând în baza Legii nr. 31/1990 a societăților comerciale și a Statutului propriu.

Societatea este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Prahova sub nr. J29/48/1991 și deține CUI – RO1352846.

Activitatea principală a Societății o reprezintă "Fabricarea utilajelor pentru extracție și construcții" clasificată CAEN cu codul 2892.

Începând cu data de 22 mai 2008 Societatea a fost admisă la tranzacționare pe BVB categoria II având simbolul UZT. În prezent acțiunile UZT nu sunt tranzacționabile.

În anul 2004, Societatea a fost privatizată în cadrul programului PSAI. I, prin transferul acțiunilor deținute de Statul român către acționari privați, respectiv prin vânzarea de către Autoritatea pentru Valorificarea Activelor Statului a pachetului de acțiuni la Societate, echivalent a 76,8745% din capitalul social de la acea dată, consorțiului format din Asociația "UZTEL" și firma ARRAY PRODUCTS COL.LC - SUA.

Descrierea activității

Societatea comercială „UZTEL” S.A. Ploiesti a fost înființată în anul 1904, având o experiență de 119 ani în domeniul principal de activitate și anume: proiectarea, producția, repararea, comercializarea pe piața internă și internațională de subansamblu, ansamblu, utilaje și instalații petroliere, precum și confecționarea pieselor forjate și matritate, a pieselor de schimb pentru utilaje petroliere, mașini industriale și altele.

Încea de la înființare „Compania Romano - Americană” a fost destinată forajului, prelucrării și distribuției de produse petroliere în România. Societatea a fost naționalizată în anul 1948 și și-a extins activitatea prin înglobarea activității de reparații echipamente petroliere.

În anul 1950 a fost redenumită „Uzina Teleajen” și a devenit o unitate independentă de sectorul de rafinare.

În anul 1958 societatea a fost preluată de Ministerul Petrolului și Chimiei și, în anul 1963 a devenit o componentă a Direcției Generale pentru Construcții și Reparații Utilaj Petrolier. După anul 1966 societatea a fost subordonată Ministerului Petrolului.

Societatea a fost înființată și înregistrată la Oficiul Registrul Comerțului Prahova în data de 15.02.1991 sub nr. J29/48/1991, având cod unic de înregistrare RO 1352846 sub denumirea S.C. UZTEL S.A. ca o societate pe acțiuni, persoană juridică română, cu durată de funcționare nelimitată în conformitate cu dispozițiile Legii nr.31/1990 - Legea Societăților Comerciale.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RD1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

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.

Societatea UZTEL S.A. Ploiesti are ca obiectiv principal continuarea activitatii societatii in conditiile aplicarii prevederilor legii nr 85/2014 si 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.);

Deciziile permanente privind impulsinarea vanzarilor 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);
- gama completa de produse si servicii integrate pentru clientii societatii si initierea unui program de service prin intermediul partenerilor pentru clientii externi si interni ;
- 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 comerciale actuale consta in pozitionarea 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 redimensionare, 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 imbunatateste continuu sistemul de Management Integrat: Calitate conform cerintelor standardelor ISO 9001: 2015 si API Spec. Q1 , Sistemul de Management al Mediului conform cu 14001 si S.S.M. conform cu 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.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAÏ BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 2022, 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 2023.

Pentru întocmirea situațiilor financiare anuale în baza IFRS, Societatea a procedat la inventarierea elementelor de natură activelor, datorilor 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 reclassificate 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 pozitive 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 afla într-un perimetru de consolidare și nu aplică IFRS 10 – Situații financiare consolidate.

Administratorul Special – Director General își asumă responsabilitatea pentru întocmirea situațiilor financiare la 31.12.2023 și confirmă că acestea sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile, iar societatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate sub prevederile legii nr. 85/2014 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență, în actualul context economic și geo-politic care generează evenimente comerciale și economice imposibil de anticipat.

b. *Bazele evaluării*

IFRS prevede că situațiile financiare întocmite pe baza costului istoric să fie ajustate, luând în considerare efectul inflației, dacă acesta a fost semnificativ (IAS 1.106), 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 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1993; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

IN PROCEDURE COLLECTIVE

Societatea nu aplica IFRS-uri emise si inregistrate in vigoare la 31.12.2023, 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 cererea inregistrata in data de 15.03.2023 pe rolul Tribunalului Prahova sub nr. 1223/105/2023, societatea Uztel S.A. a solicitat judecatorului – sindic deschiderea procedurii generale de insolvent , ca urmare a Deciziei Consiliului de Administratie nr. 54/13.03.2023. Prin Incheierea pronuntata in sedinta din data de 13.04.2023 in dosarul nr. 1223/105/2023 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, judecatorul-sindic a dispus deschiderea procedurii generale a insolventei societatii Uztel S.A. Prin cererea formulata, societatea Uztel S.A. si-a exprimat intentia de reorganizare a activitatii, avand in vedere ca detine intreaga baza materiala necesara reorganizarii activitatii, avand in acest sens experienta necesara, tehnologii de fabricatie fiabile, comenzi, cat si personal calificat, desfasurandu-si activitatea de o lunga perioada de timp, fiind in acest sens cunoscuta ca o societate de referinta pe plan national si international .

Cauzele care au determinat aparitia starii de insolventa au fost, in principal, urmatoarele:

- Criza economica si schimbarile fiscale repetate ce au afectat Romania in perioada 2020 -2023;
- Evolutia situatiei epidemiologice internationale determinata de raspandirea coronavirusului SARS-Cov-2, declararea pandemiei de catre Organizatia Mondiala a sanataii si instituirea starii de urgenta pe teritoriul Romaniei si al altor state;
- Conflictul din Ucraina;
- Evolutia negativa a indicatorilor macroeconomici (inflatie, deficit bugetar, scaderea investitiilor straine, cresterea ratei somajului, criza energetica, criza petrolului , etc) ;
- Cauze financiare determinate de factorii mai sus prezenti, conditiile pietei si cadrul legislativ au condus la un deficit major de lichiditate ce au determinat starea de incapacitate de plata a societatii.

Managementul Societatii a analizat previziunile referitoare la viitorul activitatii operationale, evidentinand cel putin pentru anul 2023, un volum de intrari asigurat atat de derularea unor contracte existente, dar si ecritudinea 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 deinara 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, Administratorul Special – Director General confirma ca societatea va putea sa-si continue activitatea in viitorul prezibil 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 ecrintele pietei de profil.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

IN PROCEDURE COLLECTIVE

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 conducerea utilizarea unor judecati, estimari si presupuneri ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, a datoriilor, veniturilor si a cheltuielilor. Estimariile 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.

Estimarile 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 imobilizatiile corporale cat si cele necorporale sunt analizate la data bilantului pentru a se identifica daca exista indicii de depreciere.

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.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 cursul de schimb de la acea data. Castigurile si pierderile din diferenta 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 2023 sunt urmatoarele:

<u>Moneda</u>	<u>31 Decembrie 2023</u>
1 Euro	4,9746 lei
1 dolar SUA	4,4958 lei

b. Instrumente financiare

Creante financiare nederivate

Activele 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. Varsmintele 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.

Activele 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 nota, 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 nominata 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



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int.:143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

nominala. Pierderile finale pot varia fata de estimarile curente. Din cauza lipsei incerte 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 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 31.12.2023.

e. 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 recunoaste 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: 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.

c. 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 între cost si valoarea de rambursare fiind recunoscuta pe perioada imprumutului in situatia rezultatului global in baza unei rate a dobanzii efective.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Costurile nete ale finanțării includ dobânzile corespunzătoare împrumuturilor calculate folosind metoda ratei efective de dobândă, mai puțin cheltuielile capitalizate în active capitalizabile, dobânzile de primit aferente fondurilor investite, veniturile din dividende, diferențele de curs valutar favorabile și nefavorabile, onorariile și comisioanele de risc.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în contul de profit și pierdere al anului în care apar, folosind metoda ratei efective de dobândă. Veniturile din dividende sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data la care dreptul Societății de a primi dividende este recunoscut.

f. Capital social

Acțiuni ordinare

Acțiunile ordinare sunt clasificate ca parte a capitalurilor proprii. Costurile suplimentare direct atribuibile emisiunii acțiunilor ordinare și opțiunilor pe acțiuni sunt recunoscute ca o reducere a capitalurilor proprii la valoarea netă de efectele fiscale. Dividendele aferente deținerilor de acțiuni (capital) stabilite conform Hotărârilor AGA sunt recunoscute ca datorie în perioada în care este aprobată repartizarea lor .

g. Imobilizări corporale

Conform IAS 16 imobilizările corporale sunt înregistrate inițial la costul de achiziție. Imobilizările corporale -- clădiri au fost incluse în situațiile financiare la valoarea reevaluată la data de 31.12.2003, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările pentru depreciere sau pierderile de valoare.

Costul istoric include cheltuieli care sunt direct atribuibile achiziției elementelor respective. Imobilizările corporale cuprind terenuri, clădiri, construcții, mașini și echipamente, precum și alte imobilizări corporale și imobilizări corporale în curs.

Începând cu data de 1 mai 2009, rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scaderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Rezervele statutare din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuată până la data de 31 decembrie 2003, plus portanța reevaluării efectuată după data de 1 ianuarie 2004 aferentă perioadei de până la 30 aprilie 2009 nu vor fi impozitate în momentul transferului către rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, ci în momentul schimbării destinației acestora.

Rezervele statutare realizate sunt impozabile în viitor, în situația modificării destinației rezervelor sub orice formă, în cazul lichidării, fuziunii Societății, inclusiv la folosirea acestora pentru acoperirea pierderilor contabile, cu excepția transferului, după data de 1 mai 2009, de rezerve aferente evaluărilor efectuate după 1 ianuarie 2004.

Când parti ale unei imobilizări corporale au durate de viață utilă diferite, acestea sunt considerate elemente de active separate.

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din situația poziției financiare împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Câștigurile sau pierderile în urma casării sau cedării sunt egale cu încasarile nete obținute din cedare (mai puțin cheltuielile cu cedarea), din care se deduce valoarea contabilă netă a activului. Ele se recunosc ca venit sau cheltuielă în contul de profit și pierdere.

Atunci când o imobilizare este reclasificată 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 specifică 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 și pierdere. Costurile ulterioare sunt capitalizate doar atunci când



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODF RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J20/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

este probabil ca respectiva cheltuielă 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 cu regii autonome și societăți comerciale și în baza IIG 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 strans legată de procesul de fabricație, de la clădiri - hale industriale destinate scotoarelor calde (ex- clădiri turnatorie oțel, fonta și neferoase, clădire forja, clădire modelarie) la clădiri hale industriale prelucrare mecanice (ex -- clădire uzină producție mecanice, clădire confecții utilaj petrolier) la clădiri - hale montaj, asamblare, probe, teste (ex - clădire montaj vane și utilaje, clădire vopsitorie – ambalare, hala magazie repere pentru montaj).

Societatea deține la 31.12.2023 echipamente tehnologice, instalații de măsurare, control, reglare, mijloace de transport, mobilier și aparatură birotică cu o valoare contabilă netă de 5.559.736,31 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 periodice. 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 unelte achiziționate pe baza de proiecte specifice activității societății.

– Clădiri și construcții

	Valoare contabilă netă	Valoare justă	Diferențe
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	-	-



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int.:143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

IN PROCEDURE COLLECTIVE

An 2023 9.460.591,51 53.819.566,25 +44.358.974,74

Valoarea contabilă netă totală a clădirilor și construcțiilor s-a diminuat pe seama amortizării în perioada 2011 - 2013 cu 8.843.249,29 lei și în perioada 2013 - 2022 cu 18.737.666,88 lei, în timp ce valoarea justă la 2013 s-a diminuat față de valoarea justă la 2011 cu 1.732.786,00 lei. La data de 31.12.2023, societatea a înregistrat în evidența contabilă valoarea justă înscrisă în Raportul de reevaluare a clădirilor - hale industriale aflate în proprietate, raport întocmit de membru ANEVAR. Urmare acestei înregistrări, la 31.12.2023, valoarea contabilă a clasei de clădiri - hale industriale a crescut față de valoarea contabilă netă în suma de 7.847.000,31 lei (valoarea de inventar din care s-a eliminat amortizarea calculată) cu 41.932.081,69 lei, înregistrându-se o valoare justă conform raport reevaluare în suma de 49.779.082 lei, majorare care a fost înregistrată prin contul de rezerve din reevaluare construcții în suma de 41.932.423,39 lei și prin cheltuieli privind reevaluarea imobilizărilor corporale în suma de 341,70 lei.

Echipamente tehnologice, instalații tehnice, mașini, mobilier și birou

	Valoare contabilă netă	Valoare justă	Diferențe
An 2007	14.960.673,69	19.580.900,00	+ 4.620.226,31
An 2022	6.436.927,15	-	-
An 2023	5.559.736,31	-	-

Valoarea contabilă netă totală a echipamentelor tehnologice, instalațiilor tehnice, mașinilor, mobilierului și aparaturii de birou s-a diminuat pe seama amortizării în perioada 2007 - 2023 cu 9.400.937,38 lei.

h. Amortizarea

Imobilizările corporale sunt în general amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață utile estimate începând cu luna următoare punerii în funcțiune și se include lunar în costurile societății. Duratele de viață (în ani) utilizate (fiscale) pentru imobilizările corporale sunt următoarele:

	Durata de viață (ani)
Clădiri, construcții și instalații speciale	25 - 60
Utilaje și echipamente	03 - 28
Aparate de măsură și control	05 - 10
Mașini	04 - 10
Alte imobilizări corporale	03 - 20

Amortizarea unui activ începează cel mai devreme la data când activul este clasificat drept detinut în vederea vânzării în conformitate cu IFRS 5 și la data la care activul este recunoscut.

Imobilizările în curs și terenurile nu sunt supuse amortizării. Investițiile în curs se amortizează începând cu momentul punerii în funcțiune. Valorile reziduale ale activelor și duratele de viață utile sunt revizuite și ajustate dacă este cazul la data fiecărei situații a poziției financiare. Dacă așteptările se deosebesc de alte estimări anterioare, modificarea trebuie contabilizată ca modificare de estimare contabilă în conformitate cu IAS 8 - Politici contabile, modificări ale estimărilor contabile și erori.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 129/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Valoarea contabilă a unui activ este redusă imediat la valoarea recuperabilă în cazul în care valoarea contabilă depășește valoarea recuperabilă estimată.

i. Active achiziționate în 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 reclassificate 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 în care Societatea își asumă totalitatea riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt clasificate ca leasing financiar. Imobilizările corporale achiziționate prin contracte de leasing financiar sunt prezentate la minimum dintre valoarea de piață și valoarea actualizată a plăților viitoare, mai puțin deprecierea acumulată și deprecierea de valoare. Plățile de leasing sunt înregistrate în conformitate cu politica contabilă. Mijloacele fixe achiziționate în leasing financiar sunt amortizate pe durata lor de viață.

Societatea nu detine la data de 31.12.2023 active achiziționate în leasing.

j. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale cu durata de viață utilă determinată sunt amortizate pe durata de viață economică și evaluate pentru depreciere ori de câte ori există indicii că imobilizarea necorporală ar putea fi depreciată. Perioada de amortizare pentru o imobilizare necorporală cu o durată de viață utilă determinată este revizuită cel puțin la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar. Modificările în durata de viață utilă preconizată sau în ritmul preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare încorporate în active sunt contabilizate prin modificarea perioadei de amortizare, și sunt tratate ca modificări ale estimărilor contabile. Cheltuielile cu amortizarea imobilizărilor necorporale cu durate de viață utilă determinată este recunoscută în contul de profit sau pierdere în categoria cheltuielii operaționale. Conform IAS 38 imobilizările necorporale sunt prezentate în situația poziției financiare la valoarea reevaluată. Amortizarea este recunoscută în contul de profit și pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viață estimată a imobilizării necorporale. Cheltuielile aferente achizițiilor de licențe pentru programele informatice este capitalizată pe baza costurilor de achiziționare și punere în funcțiune a programelor respective. Costurile asociate dezvoltării sau întreținerii programelor informatice sunt recunoscute ca și cheltuieli în momentul înregistrării.

Imobilizările necorporale, conform reglementărilor general acceptate, nu pot fi dobândite prin schimburi de active, acestea fiind tratate ca livrări speciale.

Societatea utilizează următoarele durate de viață pentru imobilizările necorporale:

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

Societatea aplică pentru imobilizările necorporale deținute metoda de amortizare liniară.

k. Stocuri

Potrivit IAS 2, stocurile sunt alcătuite din materii prime și materiale consumabile, marfuri, piese de schimb, semifabricate, produse finite, ambalaje, și alte materiale. Acestea sunt înregistrate la data intrării lor ca stocuri în momentul achiziției, la prețul de achiziție și sunt trecute pe cheltuieli sau sunt capitalizate, după caz, în momentul consumului. Costul stocurilor este determinat pe baza metodei FIFO. Metoda de evidență a stocurilor este **metoda inventarului permanent**, gestiunea fiind urmărită cantitativ-valoric (fise de magazie și Programul Informatic Integrat SIVECO Applications - SVAP 2011). Valoarea producției în curs de execuție și



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372441111 / Int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 ocazionale 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 asiguarari 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 incheierea 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.

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



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
213 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 129/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

IN PROCEDURE COLLECTIVE

fiecare dintre activitățile societății. Societatea își bazează estimările pe rezultatele istorice, având în vedere tipul de client, tipul de tranzacție și elementele specifice fiecărui contract / comandă.

IFRS 15 stabilește un model în cinci pași pentru a înregistra veniturile rezultate din contractele cu clienții:

- Pasul 1: Identificarea contractului cu un client
- Pasul 2: Identificarea obligațiilor de plată din contract
- Pasul 3: Determinarea pretului tranzacției
- Pasul 4: Alocarea pretului tranzacției pentru obligațiile de executare din contract
- Pasul 5: Recunoașterea veniturilor pe măsura ce societatea îndeplinește o obligație de executare.

În conformitate cu IFRS 15, veniturile sunt recunoscute în suma care reflectă contraprestatia la care o entitate se așteaptă să aibă dreptul în schimbul transferului de bunuri sau servicii către un client.

Veniturile din contractele cu clienții trebuie să descrie transferul bunurilor și serviciilor către client, iar evaluarea acestora trebuie să reflecte contraprestatia la care se așteaptă să fie îndreptățita entitatea în schimbul acestor bunuri și servicii.

Recunoașterea veniturilor se face cu parcurgerea următoarelor cinci etape:

1. Identificarea contractului cu un client

Cerințele IFRS 15 se aplică contractelor cu clienții care îndeplinesc anumite condiții. Un contract este definit de Standard drept un acord între două sau mai multe părți care da naștere unor drepturi și obligații executorii. O entitate contabilizează un contract cu un client doar dacă sunt îndeplinite următoarele condiții:

- a) părțile au aprobat contractul și sunt de acord să-și onoreze obligațiile,
- b) entitatea poate identifica drepturile fiecărei părți cu privire la bunurile și serviciile transferate,
- c) entitatea poate identifica termenii de plată privind bunurile și serviciile transferate,
- d) contractul are substanță comercială (adică modifică riscul, momentul apariției și suma fluxurilor de trezorerie viitoare ale entității),
- e) este probabil ca entitatea să colecteze contraprestatia la care este îndreptățită în schimbul bunurilor și serviciilor transferate cliențului.

Contraprestatia primită de entitate de la un client poate fi recunoscută drept venit doar dacă are loc unul din următoarele evenimente:

- a) entitatea nu mai are obligații restante de a transfera bunuri sau servicii cliențului și toată sau majoritatea contraprestatiei promise de client a fost primită și nu este returnabilă
- b) contractul a fost executat și contraprestatia primită de la client nu este returnabilă.

Orice contraprestatie primită de la un client este recunoscută drept datoric până la momentul îndeplinirii condițiilor de mai sus. Modificarea contractului este tratată ca un contract separat (doar dacă da naștere unei obligații suplimentare, iar pretul acesteia reflectă pretul sau la momentul modificării) sau ca o ajustare a contractului inițial, contabilizată după metoda ajustării venitului cumulativ sau metoda ajustării prospective a venitului, în funcție de circumstanțe.

2. Identificarea obligațiilor de plată din contract / comandă

Un contract / comandă include obligații de a transfera bunuri sau servicii unui client. O obligație de a transfera un bun sau serviciu este separabilă dacă îndeplinește cumulativ următoarele condiții:

- a) clienții pot beneficia de bunul sau serviciul transferat separat sau în combinație cu alte resurse de care dispune și



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
213 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846, R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

- 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 principala 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 cotatie valutară.

Societatea presteaza diverse servicii precum sablat piese, cromat sau tratament termic diverse reperi 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

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 produsele 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.



UZTEL S.A.

DILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352816 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

FN PROCEDURE COLLECTIVE

Obligatii de executare indeplinite in timp

Uztel SA transfereaza 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 creaza 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 si imobiliarile necorporale), atunci cand aceasta 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.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372443111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 31.12.2023 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 sechenta 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 . Acesta 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 31.12.2023 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.

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 fiecărei actiuni ordinare in cadrul performantei unei entitati.

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

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

In prezent, IFRS astfel cum au fost adoptate de Uniunea Europeana nu diferă semnificativ de reglementarile adoptate de Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate (IASB), cu exceptia urmatoarelor standarde noi, amendamente la standardele existente si interpretari noi, care nu au fost aprobate pentru utilizare



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

În U.E.la data publicării situațiilor financiare (datele de intrare în vigoare menționate 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 și să aștepte emiterea standardului final,

- *IFRS 16 Contracte de leasing - adoptat de UE în 31 octombrie 2017* (aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019). Conform IFRS 16 locatarul recunoaște un drept de folosință și o datorie din leasing. Dreptul de folosință este tratat similar cu alte active nefinanciare și depreciat în consecință. Datoria din leasing este inițial evaluată la valoarea plăților de leasing datorate conform termenelor din contractul de leasing, reduse la rata implicită din contract, dacă aceasta poate fi ușor determinată. Dacă acea dobândă nu poate fi determinată, locatarul va utiliza dobânda lui pentru împrumut. Ca și în cazul predecesorului IFRS 16, IAS 17, părțile clasifică contractele de leasing ca operațional sau financiar. Un contract de leasing este clasificat ca fiind un leasing financiar dacă prin acesta se transferă toate riscurile și recompensele aferente dreptului de proprietate. Altfel, un contract de leasing este clasificat ca leasing operațional. Pentru contractele de leasing financiar locatarul recunoaște veniturile pe perioada contractului bazându-se pe un model care reflectă o rată periodică constantă de înaltare la investiția netă. Un locatar recunoaște plățile aferente contractului de leasing operațional ca venit liniar sau, dacă se consideră mai reprezentativ, funcție de modul în care beneficiile din utilizarea activului se diminuează. Standardul IFRS 16 este valabil pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2019 sau ulterior. IFRS 16 înlocuiește instrucțiunile existente privind locațiunile, inclusiv IAS 17 Leasing , *IFRIC 4 Determinarea măsurii în care un angajament conține un contract de leasing*, SIC-15 Leasing operațional - Stimulente și SIC-27 Evaluarea fondului economic al tranzacțiilor care implică forma legală a unui contract de leasing. Adoptarea standardului mai devreme este permisă pentru entitățile care aplică IFRS 15 la data sau înainte de aplicarea inițială a standardului IFRS 16. Standardul elimină modelul contabil dual actual pentru locații și impune societăților să aducă majoritatea contractelor de leasing în bilanț într-un singur model, eliminând distincția dintre contractele de leasing operaționale și cele financiare. În conformitate cu IFRS 16, un contract este sau conține un contract de leasing în cazul în care conferă dreptul de a controla folosirea unui activ identificat pentru o perioadă de timp în schimbul unei compensații. Pentru astfel de contracte, noul model impune locatarului să recunoască un drept de utilizare al activului și un drept de leasing. Activele cu drept de utilizare sunt amortizate, iar datoria generează dobândă. Acest lucru va determina cheltuieli mai mari la începutul contractului de leasing, chiar dacă locatarul plătește chiria constantă. Contabilitatea locatarului rămâne în mare măsură neafectată de introducerea noului standard, iar distincția dintre contractele de leasing operațional și financiar va fi menținută.

Societatea nu are contracte de leasing în derulare și nu sunt implicații din aplicarea acestui standard.

- *IFRS 17 Contracte de asigurare* - aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021,
- *Amendamente la IFRS 3 Combinări de întreprinderi - Definiția unei întreprinderi* - aplicabil pentru combinațiile de întreprinderi a căror data de achiziție este începând cu sau după prima perioadă de raportare anuală începând cu sau după 1 ianuarie 2020 și a achizițiilor de active care au loc începând cu sau după perioada respectivă,
- *Amendamente la IFRS 10 Situații financiare consolidate și IAS 28 Investiții în entități asociate și asocieri în participatie* - Vânzarea de sau contribuția cu active între un investitor și entitățile asociate sau asocierile în participatie ale acestuia și amendamentele ulterioare (data intrării în vigoare a fost amânata pe perioada nedeterminată , până când se va finaliza proiectul de corectare privind metoda punerii în echivalență) ,
- *Amendamente la IAS 1 Prezentarea situațiilor financiare și IAS 8 Politici contabile , modificări ale estimărilor contabile și erori - Definiția materialității* - aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2020,
- *Amendamente la IAS 19 Beneficiile angajaților* - Modificarea , reducerea sau decontarea planului aplicabil pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2019 . Amendamentele trebuie să



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

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 , dobandi 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 doar cerintele din IFRS 9 si a creat confuzie cu privire la contabilizarea dobanzilor pe termen lung .
- *Amendamente la IFRS 9 Instrumente financiare – Modificari de baza de stabilire a fluxurilor de trezorerie contractuale cu unire 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 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 anterior 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 imprumaturilor 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: Reconoastere 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 incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019). Poate fi nuclear 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 curent 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 veni.
- *IFRS 13 Evaluarea la valoarea justa* – Standardul defineste valoarea justa, ofera indrumari cu privire la modul in care se determina valoarea justa si solicita prezentari de informatii referitoare la aceasta -- cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2013.
- *IFRIC 20 Costuri de descoperita in etapa de productie a unei mine de suprafata* – cu aplicabilitate de la 1 ianuarie 2023 .

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



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Reconcilierea între IFRS și politicile contabile aferente exercițiilor financiare precedente

La data de 31.12.2012, Uztel SA a efectuat reconcilierea între IFRS și politicile contabile locale aplicabile exercițiilor financiare precedente.

Situațiile financiare aferente anului 2012 reprezintă primele situații financiare pe care societatea le-a întocmit conform IFRS, adoptate de UE, așa cum prevede OMFP 1286/2012.

Pentru anul încheiat la 31.12.2010 și 31.12.2011, societatea a întocmit situații financiare individuale conform OMFP 3055/2009.

Societatea a întocmit situații financiare în conformitate cu IFRS, adoptate de către UE, aplicabile pentru exercițiile financiare încheiate la 31.12.2012, precum și datele comparative la data încheierii anului 2011, respectiv 31.12.2011. Pentru întocmirea acestor situații financiare a fost întocmită situația de deschidere a poziției financiare la 01 ianuarie 2011, data tranziției.

Nu s-au efectuat reconcilieri ale rezultatului global conform IFRS 1 cu rezultatul global determinat de OMFP 3055/2009, întrucât nu s-au identificat diferențe între rezultatul global determinat conform principiilor contabile locale aplicate pentru perioadele contabile anterioare și rezultatul global determinat conform IFRS.

Aplicarea ESEF pentru emitenții listati pe piata reglementata din Romania

Consiliul Autorității de Supraveghere Financiară a decis în data de 17 martie 2021, aprobarea Regulamentului referitor la **obligatia de întocmire de către emitenții ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată a rapoartelor financiare anuale în formatul de raportare electronic unic**, ca urmare a finalizării perioadei de consultare publică și având în vedere publicarea în Jurnalul Oficial al UE nr. L68 din 26.02.2021 a Regulamentului (UE) 2021/337 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 februarie 2021 de modificare a Regulamentului (UE) 2017/1129 în ceea ce privește prospectul UE pentru redresare și ajustările specifice pentru intermediarii financiari și a Directivei 2004/109/CE în ceea ce privește utilizarea formatului de raportare electronic unic pentru rapoartele financiare anuale, în scopul susținerii redresării în urma crizei provocate de Covid-19.

n. Determinarea valorilor juste

Anumite politici contabile ale Societății și cerințe de prezentare a informațiilor necesită determinarea valorii juste atât pentru activele și datoriile financiare cât și pentru cele nefinanciare. Valorile juste au fost determinate în scopul evaluării și/sau prezentării informațiilor în baza metodelor descrise mai jos. Atunci când e cazul, informații suplimentare cu privire la ipotezele utilizate în determinarea valorilor juste sunt prezentate în notele specifice activului sau datoriei respective.

1 Creanțe comerciale și de altă natură

Valoarea justă a creanțelor comerciale și de altă natură este estimată ca valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, actualizate, utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Aceasta valoare este determinată în scop informativ.

2 Imprumuturi purtatoare de dobândă

Valoarea justă a acestor elemente este estimată ca valoarea prezentă a fluxurilor viitoare de numerar, reprezentând în principal și dobânda, actualizate utilizând o rată de finanțare specifică pieței la data raportării financiare. Aceasta valoare este determinată în scop informativ.

3 Imobilizări corporale

Valoarea justă a acestor elemente a fost stabilită în urma reevaluării efectuată de către un evaluator independent, membru ANEVAR, folosindu-se metoda comparativei pentru terenuri și metoda capitalizării pentru clădiri și construcții.

Stabilirea valorii juste a imobilizărilor din clasa „Construcții” a fost efectuată la 31.12.2023 de către un evaluator autorizat ANEVAR, utilizându-se abordarea prin cost, metoda fiind aleasă în conformitate cu SFV 430 Evaluări pentru raportarea financiară. Pentru alte scopuri decât cel de utilizare în situații financiare,



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MIHAI BRAVU St., code 10D410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA

Phone: +40 / 0372441131 / Int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

valoarea justa poate fi diferita de valoarea de piata . Avand in vedere caracteristicile fizice, gradul de specializare , starea tehnica , vechimea si alte aspecte privind cladirile /constructiile . nu au putut fi identificate pe piata imobiliara date necesare si suficiente similare cu bunurile evaluate prin raport . In aceste conditii , abordarea prin piata si abordarea prin venit nu au putut fi aplicate in procesul de analiza si evaluare.

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 între 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.

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 evaluarile 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 anterior, 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 2023 prevederile IAS 8.28 privind modificari ale politicilor contabile.

4. MANAGEMENTUL RISCULUI

Prin natura activitatilor desfasurate, Societatea este expusa unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul de rata a dobânzii, riscul de lichiditate, riscul valutar, riscul de piata si riscul social privind forta de



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 129/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

munca. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății prin menținerea unui nivel adecvat al capitalurilor și al rezultatelor.

Pentru un bun management al riscului și în dorința de a stabili noi metode de gestionare a nivelului acestuia se procedează continuu la actualizarea și îmbunătățirea procedurilor și regulilor specifice de către fiecare departament în parte, în măsura în care se considera la un moment dat ca, prin desfășurarea de activități de către acel departament pe baza regulilor existente la acel moment, este expusă Societatea.

Persoanele abilitate din cadrul Societății monitorizează în permanentă eficacitatea politicilor și procedurilor de evaluare a riscului, măsura în care Societatea și persoanele relevante respecta procedurile, metodele și mecanismele de administrare a riscurilor, precum și eficacitatea și caracterul adecvat al măsurilor luate pentru rezolvarea oricărei nereguli. Indicatorii de risc sunt verificați în permanentă pentru asigurarea încadrării lor în limitele admise. De asemenea, conducerea societății verifică zilnic activitatea de producție, comercializare și finanțarea a societății.

Riscul de credit

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

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022
	(lei)	(lei)
Creanțe comerciale și alte creanțe	8.109.489	11.285.249

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 clienții 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:

- Creanțe fata de administrații locale: creanțe bugetare;
- Creanțe fata de instituții și instituții financiare: conturi bancare;
- Creanțe fata de societăți: plăți în avans societăți;
- Alte elemente: imobilizări corporale.

Valoarea expusă la risc a unui element de activ este reprezentanta de valoarea sa bilanțieră și este identificată în baza documentelor furnizate de Departamentul Contabilitate.

▪ Creanțe comerciale și alte creanțe

La 31 decembrie 2023, situația creanțelor societății se prezintă după cum urmează:



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
 243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
 Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
 FISCAL CODE ROJ352846, R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Situatia Creantelor la data de 31.12.2023			lei	
CREANTE	Sold la 31.12.2023	Termen de lichiditate		
		sub 1 an	peste 1 an	
0	1 = 2 + 3	2	3	
Total, din care:	8.109.489	7.968.437	141.052	
Clienți interni	4.424.691	4.424.691	-	
Clienți externi	2.064.779	2.064.779	-	
Clienți incerti, litigii	610.074	-	610.074	
Avans salarii	-	-	-	
Furnizori debitori	378.140	378.140	-	
Debitori	464.248	464.248	-	
Alte creante (TVA Necsigibil ; Cheltuieli inregistrate in avans si Decontari din operatiuni in curs de clarificare)	636.579	636.579	-	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	(469.022)	-	(469.022)	

Suma in valoare de 636.579 lei inregistrata in contul "alte creante " se refera la sumele provenite din cont 4428 (TVA necsigibil) = 340.050 lei ; cont 4382 (alte creante – concedii medicale) = 286.999 lei; cont 471 (cheltuieli in avans) = 1.973 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)

Creante Comerciale si Alte Creante	Sold la 31.12.2023	din care restante		
		31-90 zile	91-120 zile	> 120 zile
1. Clienți interni	4.424.691,17	255.256,63	28.176,43	2.555.387,09
2. Clienți externi	2.064.779,19	-	-	2.064.779,19
3. Clienți interni incerti	610.073,86	-	-	610.073,86
4. Ajustari pentru depreciere	(469.022,17)	-	-	(469.022,17)
5. Furnizori debitori	378.140,47	378.140,47	-	-
Creanțe nete	7.008.662,52	633.397,10	28.176,43	4.761.217,97

Din volumul anual al vanzarilor efectuate in anul 2023, in valoare de 28.422.343 lei, clientii interni si externi ai societatii reprezinta:

- clienti interni in valoare de 18.677.345 lei, o pondere de 65,71 % in cifra de afaceri;
- clienti externi (usd) in valoare de 2.397.665 lei, o pondere de 8,44 % in cifra de afaceri;
- clienti externi (euro) in valoare de 7.347.333 lei, o pondere de 25,85 % in cifra de afaceri.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Datorii	46.599.790	37.715.536
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	202.457	214.337
Venituri înregistrate în avans	3.955.619	6.461.700
Total datorii	50.757.866	44.391.573

• **Datorii comerciale și alte datorii**

La 31 decembrie 2023, datoriile societății se prezintă astfel :

Situatia datoriilor la data de 31.12.2023				lei
DATORII	Sold la 31.12.2023	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	49.884.901	10.985.666	38.899.235	-
Sume datorate instituțiilor de credit	7.386.225	-	7.386.225	-
Avansuri încasate în contul comenzilor	3.082.654	3.082.654	-	-
Datorii comerciale - furnizori	16.287.220	1.202.844	15.084.376	-
Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	22.926.345	6.700.168	16.226.177	-
Provizioane și venituri înregistrate în avans	202.457	-	202.457	-

Suma în valoare de 22.926.345 lei înregistrată în contul "Alte datorii , inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale " se referă la:

- sumele provenire din cont 462 (creditori diverși) = 529.113 lei;
- cont 457 dividende = 1.007.874 lei;
- datorii salariale totale = 1.752.976 lei , din care creanțe salariale restante înscrise în tabelul preliminar al creanțelor publicat în BPI nr. 10429/19.06.2023 în suma de 403.500 lei ;
- datorii bugetare totale = 19.636.372 lei, din care datorii bugetare restante în suma de 14.297.742 lei, sume înscrise în tabelul preliminar al creanțelor publicat în BPI nr. 10429/19.06.2023.

Criza financiară internațională care s-a făcut simțită și în România , pandemia generată de coronavirusul SARS – CoV.2 și restricțiile impuse de Uniunea Europeană , Rusiei și Belarusului , ca urmare a războiului din Ucraina , au avut un impact negativ asupra sistemului energetic și lanțurilor economice , conducând implicit la afectarea funcționării normale a activităților economice și financiare , cu impact direct asupra mecanismelor financiare , toate acestea reprezentând fenomene și aspecte sociale , comerciale , economice și financiare independente de societate și care nu pot fi controlate de aceasta .



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / Int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Prin cererea înregistrată la data de 15.03.2023 pe rolul Tribunalului Prahova sub nr. 1223/105/2023 , societatea Uztel S.A. a solicitat judecătorului sindic deschiderea procedurii generale de insolvență , ca urmare a Deciziei Consiliului de Administrație al Uztel S.A. nr. 54/13.03.2023 .

Prin cererea formulată , societatea Uztel S.A. , și-a exprimat intenția de reorganizare a activității , având în vedere că deține întreaga bază materială necesară reorganizării activității , având în acest sens experiența necesară , tehnologii de fabricație fiabile , comenzi , cât și personal calificat . desfășurându-și activitatea de o lungă perioadă de timp , fiind în acest sens cunoscută pe plan național și internațional .

Prin încheierea pronunțată în sedința din data de 13.04.2023 în dosarul nr. 1223/105/2023 aflat pe rolul Tribunalului Prahova , judecătorul sindic a dispus deschiderea procedurii generale insolvenței față de societatea Uztel S.A. Ploiesti .

lei

Datorii Comerciale și Alte Datorii	Sold la	din care restante		
	31.12.2023	31-90 zile	91-120 zile	> 120 zile
1. Furnizori interni	14.371.968,48	774.332,39	19.786,66	13.246.707,53
2. Furnizori externi	1.916.683,82	79.014,86	-	1.837.668,96
3. Clienți creditori	3.082.653,59	-	-	-
Datorii nete	19.371.305,89	853.347,25	19.786,66	15.084.376,49

Din suma totală de 15.084.376,49 lei reprezentând datoriile comerciale , au fost înscrise în tabelul preliminar al creanțelor publicat în B.P.I nr 10429/19.06.2023 la categoria creanțe chirografare datoriile comerciale restante în suma de 14.423.364,05 lei .

Din volumul anual al achizițiilor efectuate în anul 2023, în valoare de 20.225.691,72 lei, furnizorii interni și externi ai societății reprezintă:

- furnizori interni în valoare de 19.445.851,98 lei, o pondere de 96,14 % în total achiziții;
- furnizori externi (usd) în valoare de 590.099,70 lei, o pondere de 2,92 % în total achiziții;
- furnizori externi (euro) în valoare de 189.740,04 lei, o pondere de 0,94 % 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 aprilie 2023 de către societatea Terraval Valuation and Property Management SRI , evaluator autorizat, membru acreditat ANEVAR, valoarea de piață a imobilelor ipotecate fiind de 31.337.661 lei.

Pentru aceste imobile ipotecate s-a încheiat polița de asigurare seria CCPJ, nr. 23062234736 din 19.06.2023, valabilă de la data de 23.06.2023 până la data de 22.06.2024 (pentru suma asigurată de 23.445.571 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 Ploiesti, str. Mihai Bravu, nr. 243, jud. Prahova, în suprafața de 10.451 mp, având număr cadastral 125199 , înscris în Cartea Funciara nr. 125199;



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

- teren situat in municipiul Ploiesti, str. Mihai Bravu, nr. 243, jud. Prahova, in suprafata de 8.131 mp, avand numar cadastral 125189 , inseris in Cartea Funciara nr. 125189.

Aceasta suplimentare a garantiilor acordate bancii a izvorat din majorarea plafonului de capital de lucru acordat societatii prin Actul aditional 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 dobânzii. Societatea nu utilizează instrumente financiare pentru a se proteja față de fluctuațiile ratei dobânzii.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Dobanzi platite	406.492	885.177

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 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Cash si disponibilitati la vedere	639.274	105.728
Total numerar si echivalente	639.274	105.728

Lichiditatea sistemului bancar nu a fost suficienta pentru necesitatile economice , moneda nationala s-a depreciat , ratele dobanzilor interbancare avand un trend descrescator . Prin urmare , riscul de piata si riscul de lichiditate au crescut foarte mult in cursul anilor 2020 - 2023 , afectand astfel activitatea societatii .

Riscul valutar

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Rezultat din diferente curs valutar	11.656	(262.246)



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 129/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Riscul de piata

Actuala criza globala de lichiditati care a inceput la jumatatea anului 2019 a avut ca rezultat, printre altele, un nivel scazut al finantarii pietei de capital, nivele scazute de lichiditate in sectorul bancar si, ocazional, rate mai mari la imprumaturile interbancare si o volatilitate foarte ridicata a bursei de valori.

Incertitudinile de pe pietele financiare internationale 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. In prezent, intregul impact al actualei crize financiare este imposibil de anticipat si de prevenit in totalitate.

Conducerea nu poate estima in mod fiabil efectele asupra pozitiei financiare a Societatii, a scaderii in continuare a lichiditatii pietelor financiare si a cresterii volatilitatii cursului de schimb al monedei nationale si a indicilor pietelor.

Efectele economice, comerciale si financiare ale "crizei energetice" si a conflictului geo-politic s-au resimit in activitatea societatii in anul 2023 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 acestora 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 barifului 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 Decretul Presedintelui privind instituirea starii de urgenta si a starii de alerta pe teritoriul Romaniei, precum si profunzimea 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 2023, 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 barifului de petrol si a bugetelor de investitii ale marilor companii petroliere si marimea ofertei competitorilor sunt imprezibile. Drept urmare, societatea se confrunta in prezent cu o instabilitate a cererii de utilaj petrolier, a vanzarilor si a pretului barifului 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, evidentinand, cel putin pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023, 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 2023 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;



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 129/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

- variatia preturilor la titei;
- scaderea drastica a cererii de utilaj petrolier;
- activitatea comerciala de vanzare / ofertare a societatii este ingreunata de: stoparea la nivel mondial a licitatiilor de echipamente petroliere, cursurile volatile a pretului petrolului, reducerile de preturi sollicitate de marile companii de foraj nationale si internationale, ruperea lanturilor de aprovizionare vanzare a firmelor nationale si internationale.

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 continua activitatea , 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, inasa a gestionat si controlat, ceea ce este cu adevarat prioritar, riscurile semnificative/strategice .

5. CAPITALURI PROPRII

Capitalul social

Capitalul social al UZTEL S.A. inregistreaza la 31 decembrie 2023 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. 7084 din 06.03.2024, situatia detinatorilor de actiuni la data de 31.12.2023 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 platite integral la 31 decembrie 2023.

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



IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

capitalul social vărsat. În momentul în care s-a atins acest nivel, societatea poate efectua alocări suplimentare doar din profitul net.

La 31 decembrie 2023 Societatea are constituite rezerve legate în suma de 2.001.592 lei.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Rezerve legale	2.001.592	2.001.592

Societatea nu a constituit la 31.12.2023 rezerva legala.

Alte rezerve

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</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 facilități fiscale 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 70.567.464 lei la 31 decembrie 2023 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;
- construcții – hale industriale – reevaluare efectuată la 31 decembrie 2023 ;
- echipamentelor tehnologice, instalațiilor tehnice, mașinilor, mobilierului și biroticii – reevaluare efectuată la 31.12.2007.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Rezerve din reevaluare	70.567.464	29.737.183

Rezerva din reevaluare s-a diminuat în anul 2023 cu valoarea de 1.102.141,67 lei prin capitalizarea surplusului din reevaluare și rezerve evidențiate în registrul fiscal, astfel:

- valoarea de 481.319,27 lei reprezentând capitalizare surplus din reevaluare pentru imobilizări corporale iesite din evidență prin casare sau vânzare în cursul anului 2023;



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

- valoarea de 620.822,40 lei reprezentand rezerve din reevaluare evidentiata in registrul fiscal in anul 2023;

Rezerva din reevaluare s-a majorat in anul 2023 cu valoarea de 41,932,423,39 lei reprezentand diferenta dintre valoarea neta contabila si valoarea justa conform raport reevaluare la data de 31.12.2023 a cladurilor - hale industriale .

6. REZULTATUL EXERCITIULUI

Rezultatul exercitiului

La finele exercitiului financiar 2023 Societatea a inregistrat urmatoarele rezultate:

- **Rezultat brut din activitatea operationala** a scazut de la (7.772.900) lei la 31.12.2022 la (9.020.419) lei la 31.12.2023, adica o diminuare semnificativa fata de aceeași perioada a anului 2022;
- **Rezultatul brut din activitatea financiara** a crescut de la (1.143.375) lei la 31.12.2022 la (386.838) lei la 31.12.2023 , adica o crestere semnificativa fata de aceeași perioada a anului 2022;
- **Rezultatul brut / net al exercitiului financiar** a scazut de la (8.916.275) lei la 31.12.2022 la (9.407.257) lei la 31.12.2023, adica o diminuare semnificativa fata de aceeași perioada a anului 2022.

Desi criza mondiala care a afectat domeniul petrolier a avut repercusiuni negative si asupra productiei societatii Uztel S.A. (cifra de afaceri 2023 in scadere fata de anul 2022 cu 34,76 %), conducerea societatii a facut eforturi pentru desfasurarea activitatii in conditii de continuitate.

	Exercitiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercitiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Rezultat net (lei)	(9.407.257)	(8.916.275)
Actiuni ordinar	5.365.459	5.365.459
Rezultat pe actiune (lei)	(1,75)	(1,66)

Dividende

In anul 2023 Societatea a efectuat plati trimestriale in suma totala de 148,93 lei, reprezentand dividende nete cuvenite actionarilor pentru anii 2003, 2005, 2006, 2007 si 2008, astfel :

	lei
a) Plati Trimestrul I	126,18
b) Plati Trimestrul II	22,75

La data de 31.12.2023 Uztel SA are inregistrat in contul 457 (Dividende de achitat) suma de 1.007.874,37 lei reprezentand dividende cuvenite actionarilor pentru anii 2003 - 2008, suma care a fost inscrisa in tabelul preliminar al creantelor publicat in B.P.I nr 10429/19.06.2023.

Societatea nu a constituit si nu a virat dividende pentru perioada 2011 - 2023.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

FN PROCEDURE COLLECTIVE

7. IMPOZITUL PE PROFIT

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Rezultatul brut contabil	(9.407.257)	(8.916.184)
Elemente asimilate veniturilor	481.319	845.421
Rezerva legala constituita	-	-
Venituri neimpozabile	(12.155)	(6.298)
Cheltuieli nedeductibile	1.684.954	1.743.019
Profit / (Pierdere fiscala)	(7.253.139)	(6.334.042)
Impozit pe profit rezultat	-	-
Impozit pe profit datorat	-	-
Profit net / (Pierdere neta)	(9.407.257)	(8.916.184)

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 în 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 31.12.2023, în valoare de (9.407.257,09) lei, evidențiat în contul 121 „Profit sau pierdere” se transferă în luna ianuarie 2024 în contul 1171.01 – „Rezultat reportat – pierdere”.

Astfel, pierderea contabilă evidențiată în contul 1171.01 - „Rezultat reportat – pierdere” va fi de 42.242.011,81 lei.

În cursul anului 2023 au ieșit din evidența contabilă prin casare sau vânzare mijloace fixe pentru care surplusul din reevaluare a fost transferat din „Rezerve din reevaluare” în contul „Rezultatul reportat reprezentând surplus realizat din rezerve din reevaluare”, în valoare de 481.319,27 lei.

Propunem aprobării de către Adunarea Generală a Acționarilor a Notei de fundamentare privind acoperirea parțială a pierderii contabile din rezultatul reportat reprezentând surplus din rezerve din reevaluare pentru imobilizări (echipamente) vandute / casate în perioada 2022 - 2023, în valoare de 1.326.740,14 lei. Astfel, după efectuarea acestei operațiuni contabile, pierderea contabilă netă a societății va fi în suma de (40.915.271,67) lei, (pierdere an 2017: (10.975.913,42) lei, pierdere an 2020 (11.615.826,38) lei), pierdere an 2022 (8.916.274,78) lei și pierdere an 2023 (9.407.257,09) lei), urmând să se recupereze conform Art. 19 alin. (4) din Legea Contabilității nr. 82 / 1991 cu modificările și completările 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 ”.



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., codc 100410, PLOIESTI , PRAHOVA-ROMANIA
Phone: +40 / 0372441111 / Int :143 ; +40 / 0372441308; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 179/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Pierderea fiscală înregistrată la finele anului 2023, stabilită prin declarația anuală de impozit pe profit, în valoare netă de (7.253.139,28) lei, se va cumula cu pierderea fiscală înregistrată la data de 31.12.2022 în valoare netă de (23.309.800) lei .

Pierderea fiscală totală înregistrată la 31.12.2023 de către Uztel SA Ploiesti va fi de (30.562.939,28) lei.

8. REZULTATUL REPORTAT

Rezultatul reportat reprezintă rezultatul cumulat al Societății. La 31 Decembrie 2023 Societatea are un rezultat reportat înregistrat în suma de (18.317.119) lei.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Rezultatul reportat	(18.317.119)	(9.024.687)
Acțiuni ordinare	5.365.459	5.365.459
Rezultat pe acțiune (lei)	(3,41)	(1,68)

9. PROVIZIOANE

Situația provizioanelor constituite de societate se prezintă astfel :

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2023</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2022</u> (lei)
Provizioane pentru litigii	202.457	214.337



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

FAI PROCEDURE COLLECTIVE

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 2023	16.217.332	30.954.447	36.809.890	166.042	2.520.113	20.363	86.688.187
Cresteri	-	41.932.423	-	-	-	-	41.932.423
Iesiri	423.051	19.067.304	765.219	-	54.144	-	20.309.718
Sold la 31 decembrie 2023	15.794.281	53.819.566	36.044.671	166.042	2.465.969	20.363	108.310.892
Amortizare cumulata							
Sold la 01 ianuarie 2023	-	20.686.855	30.408.635	130.371	-	-	51.225.861
Amortizare din an	-	807.000	809.313	7.178	-	-	1.623.491
Amortizarea iesirilor (eliminarii)	-	19.066.962	704.520	-	-	-	19.771.482
Sold la 31 decembrie 2023	-	2.426.893	30.513.428	137.549	-	-	33.077.870
Ajustari							
Sold la 01 ianuarie 2023	-	-	-	-	-	-	-
Cresteri	-	-	-	-	-	-	-
Descrasteri	-	-	-	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	-	-	-	-	-	-	-
Valoare contabila neta							
Sold la 01 ianuarie 2023	16.217.332	10.267.592	6.401.255	35.671	2.520.113	20.363	35.462.326
Sold la 31 decembrie 2023	15.794.281	51.392.673	5.531.243	28.493	2.465.969	20.363	75.233.022

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023 valoarea totala a cresterilor inregistrate in evidenta contabile pentru clasa "Cladiri si constructii" a fost de 41.932.423,39 lei reprezentand diferenta dintre valoarea neta contabila la 31.12.2023 si valoarea justa conform Raport de evaluare nr. 18/februarie 2024 pentru cladiri -- hale industriale .



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023 valoarea totala a descresterilor inregistrate in evidenta contabile pentru clasa “Terenuri” a fost de 423.048,62 lei reprezentand vanzare teren intravilan in suprafata totala de 4.687 mp .

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023 valoarea totala a descresterilor inregistrate in evidenta contabile pentru clasa “Cladiri si constructii” a fost de 19.067.303,91 lei reprezentand valoare amortizare eliminata la 31.12.2023 pentru clasa cladiri – hale industriale , casari si diminuare valoare pentru inregistrare valoare justa conform Raport evaluare nr. 18/februarie 2024.

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023 valoarea totala a descresterilor inregistrate in evidenta contabila pentru clasa “Masini si echipamente” a fost de 765.218,94 lei, reprezentand iesiri de mijloace fixe prin casare si vanzare .

- Active necorporale

	Cheltuieli de dezvoltare	Alte imobilizari necorporale	Imobilizari necorporale in curs	Total
Cost	Lei	Lei	Lei	Lei
Sold la 01 ianuarie 2023	186.892	875.757	-	1.062.649
Intrari	-	6.600	-	6.600
Iesiri	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	186.892	882.357	-	1.069.249
Amortizare cumulata				
Sold la 01 ianuarie 2023	164.764	859.537	-	1.024.301
Amortizare din an	15.562	17.495	-	33.057
Amortizarea iesirilor	-	-	-	-
Sold la 31 decembrie 2023	180.326	877.032	-	1.057.358
Sold la 01 ianuarie 2023	22.128	16.220	-	38.348
Sold la 31 decembrie 2023	6.566	5.325	-	11.891

In perioada 01 ianuarie – 31 decembrie 2023 societatea a achizitionat imobilizari necorporale in valoare de 6.599,39 lei, reprezentand :

- licenta antivirus ESET Endpoint, in valoare de 1.700 lei ;
- Software Update License&Support Oracle Database Standard Edition One Processor Perpetual nov 2023-nov 2024, in valoare de 4.899.39 lei .

11. STOCURI

Prin comparatie, situatia stocurilor se prezinta dupa cum urmeaza:

STOCURI	31-decembrie 2023	31-decembrie 2022
În LEI		
Materii prime	861.144	935.646
Materiale auxiliare	282.676	270.865



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

243 MILIAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRATIOVA-ROMANIA

Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Combustibili	216	5.082
Materiale pentru ambalat	1.395	1.395
Piese de schimb	2.350.403	2.224.139
Alte materiale consumabile	160.107	160.404
Obiecte de inventar	220.591	234.679
Produse in curs de executie	9.256.669	12.916.350
Semifabricate	2.992.265	2.316.741
Produse finite	5.344.081	4.536.936
Diferenta de pret la produse finite	16.052.027	13.927.255
Ambalaje	825	730
Produse reziduale	248	15.360
Total	37.522.647	37.545.582
Avansuri pentru achiziti bunuri de natura stocurilor	992.121	167.069
Total General Stocuri	38.514.768	37.712.651

12. VENITURI DIN ACTIVITATEA DE BAZA A SOCIETĂȚII

Cifra de afaceri pe anul 2023 in valoare de 28.422.343 lei fost obtinuta din urmatoarele segmente de activitati :

- cifra de afaceri pentru activitatea de productie este in suma de	27.691.945,17
- cifra de afaceri pentru activitatea de servicii este in suma de	375.247,17
- cifra de afaceri pentru activitatea de comert este in suma de	355.150,74

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

VENITURI DIN EXPLOATARE	31-decembrie	31-decembrie
	2023	2022
Total venituri din exploatare, din care:	29.498.110	42.944.071
Cifra de afaceri	28.422.343	43.565.867
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productiei in curs de executie	(125.317)	(857.046)
Alte venituri din exploatare	1.201.084	235.250

CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	31-decembrie	31-decembrie
	2023	2022
Total cheltuieli din exploatare, din care:	38.518.529	50.716.971
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	6.999.468	14.042.447



UZIEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Alte cheltuieli materiale	409.486	607.362
Alte cheltuieli externe	3.471.009	4.034.362
Cheltuieli privind marfurile	135.789	107.270
Reduceri comerciale primite	0	313
Cheltuieli cu personalul	19.494.309	21.325.594
Ajustari de valoare privind imob necorp, corp, investitiile imob si activele biologice ev la cost	1.656.549	1.776.313
Alte cheltuieli de exploatare	6.363.799	5.829.816
Ajustari privind provizioanele	(11.880)	(5.880)

VENITURI FINANCIARE

31-decembrie

31-decembrie

2023

2022

Total venituri financiare, din care:	416.476	558.557
Venituri din diferente de curs valutar	405.426	553.617
Venituri din dobanzi	7.820	1.536
Alte venituri financiare	3.230	3.404

CHELTUIELI FINANCIARE

31-decembrie

31-decembrie

2023

2022

Total cheltuieli financiare, din care:	803.314	1.701.932
Cheltuieli privind dobanzile	406.492	885.177
Alte cheltuieli financiare	396.822	816.755

NUMERAR GENERAT DIN ACTIVITATIILE DE EXPLOATARE

	<u>31-decembrie</u> <u>2023</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2022</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2021</u> lei	<u>31-decembrie</u> <u>2020</u> lei
Profitul net al anului	(9.407.257)	(8.916.275)	330.324	(11.615.826)
Cheltuieli cu impozitul pe profit	-	-	-	-
Amortizarea / deprecierea activelor pe termen lung	1.656.549	1.776.313	2.228.405	2.476.994
Cheltuieli cu active cedare/reevaluate	484.091	285.904	32.000	843.485
Venituri din cedare active	(539.574)	(154.042)	(169.439)	(252.563)
Ajustari pentru depreciere creante clienti	-	-	-	1.077.744
Venituri / (cheltuieli) aferente ajustarilor de valoare privind activele circulante	-	-	-	2.693.898
Cheltuieli cu dobanda	(106.492)	(885.177)	(517.998)	(605.319)
Venituri din dobanzi	7.820	1.536	1.681	2.701
Castig / (pierdere) din diferente de curs	11.656	262.247	170.669	(26.455)
Miscari in capitalul circulant	1.214.050	1.286.781	1.745.318	6.210.455



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
 243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
 Phone: +40 / 0372441111 / int:143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
 FISCAL CODE RO135284G, R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

FN PROCEDURE COLLECTIVE

Crestere / (descrestere) creante comerciale si alte creante	(3.172.390)	(475.132)	(5.562.835)	4.130.449
Crestere / (descrestere) in alte active circulante	(3.370)	(202)	(1.492)	(686)
Crestere / (descrestere) stocuri	802.117	3.256.062	6.379.529	(5.789.020)
Crestere / (descrestere) datorii comerciale	(336.478)	(2.990.559)	(10.814.183)	7.008.127
Crestere / (descrestere) venituri inregistrate in avans	(98.338)	(970.153)	1.350	2.500
Crestere / (descrestere) alte datorii	9.162.547	1.506.809	1.241.026	(6.671.369)
Numerar utilizat din activitati operationale	6.654.088	326.825	(8.756.605)	(1.319.999)
Impozit pe profit platit	-	-	-	-
Dobanzi platite	(406.492)	(885.177)	(517.998)	(605.349)
Numerar generat din activitati de exploatare	(1.945.611)	(8.187.846)	(7.198.961)	(7.330.719)

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.

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 2023 sunt urmatoarele:



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

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

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Raportare pe segmente operationale la 31 decembrie 2023	Valoare (lei)	Ponderea in venituri totale %
Venituri din vanzarea produselor finite - intern	18.033.992,41	58,25
Venituri din vanzarea produselor finite - extern	9.657.952,76	40,58
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse finite si productiei in curs de executie	(125.317,00)	(1,97)
Venituri din servicii prestate	360.432,44	0,30
Venituri din chirii	14.814,73	0,35
Venituri din vanzarea marfurilor	355.150,74	0,67
Total	28.297.026,08	98,18

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

14. OPERATIUNI CU PARTI AFILIATE

IAS 24 "Operatiuni cu parti afiliate" reglementeaza operatiunile comerciale cu entitatile care detin fonduri bancari in calitatea lor de membrii asociati in cadrul Asociatiei Uztel Ploiesti (actionarii majoritari ai 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 2023 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 2023</u>	<u>Vanzari an 2022</u>
	<u>lei</u>	<u>lei</u>
Axon SRL Ploiesti	85.174,96	12.402,31
Ipsar SRL Valoni de Munte	21.991,20	65.870,78



IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

b) Achizitii de bunuri si servicii:

<u>Denumire Entitate</u>	<u>Achizitii an 2023</u> <u>lei</u>	<u>Achizitii an 2022</u> <u>lei</u>
Axon SRL Ploiesti	195.949,67	528.884,52
Platus Com SRL Campina	34.814,06	51.863,70
Romconvect SA Ploiesti	-	36.604,40
Titancore SRL Ploiesti	-	305.402,91

<u>Denumire Entitate</u>	<u>Achizitii an 2023</u> <u>usd</u>	<u>Achizitii an 2022</u> <u>usd</u>
Shabun International LTD Tel Aviv	-	1.023,70

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. 82 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 31.12.2023, de entitatile juridice in calitatea lor de membrii ai Asociatiei Uztel, astfel:

<u>Denumire Entitate Juridica</u>	<u>% fond bancesc detinut</u> <u>in Asociatia UZTEL</u>
Axon SRL Ploiesti	0,7380
Ipsar SRL Valeni de Munte	0,3255
Platus Com SRL Campina	0,6090
Titancore SRL Ploiesti	4,2191
<u>Denumire Entitate Juridica</u>	
Shabun 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 (sofi sectie) si personalul de conducere al principalilor servicii functionale ale societatii (tehnic, proiectare, resurse umane, asigurarea calitatii, comercial, economic, administrativ, productie si tehnologia informatiei).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salarii brute achitate	2.625.893 lei	4.455.755 lei

15. ALTE INFORMATII

(1) Onorariile plătite auditorilor

In anul 2023 cheltuielile Societății referitoare la onorariile auditorilor au fost în valoare de 222.854 lei , cu urmatoarea componenta :

<u>Auditor Statutar</u>	<u>lei</u>
- Lexexpert Audit SRL Galati	20.833,00



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 129/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Auditor Intern

- Fin Consult Audit SRL Ploiesti 30.000,00

Auditare situatii aplicare ESEF

- Unit Vision SRL Bucuresti 17.614,38

Auditori de certificare sisteme de management calitate si de produs (licente)

- GR Eurocert SRL Ploiesti Romania lei 19.490,09

- ND U Test SRL Buzau 4.394,08

- American Petroleum Institut Washington USA usd 25.558,71

- Techstreet – Clarivate Analytics I.L.C Canada 551,00

(2) Cheltuielile cu salariile personalului

	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
	(lei)	(lei)
Cheltuielile cu salariile personalului	18.574.060	23.476.410

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor.

(3) Numărul mediu de angajați la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel:

	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	<u>31 decembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Numărul mediu de angajați	217	293

(4) Garantiile Financiare acordate / primite de societate.

În anul 2023 societatea nu a acordat și nu a primit garanții financiare.

(5) Polite de asigurare deținute de societate

Societatea deține la data de 31.12.2023 polita de asigurare SIGNAL IDUNA Asigurări seria CCPJ nr. 23062234736 o perioadă de 12 luni, valabilă din data de 23.06.2023 până la data de 22.06.2024, reprezentând asigurare de incendiu și alte riscuri pentru o valoare declarată de 23.445.571 lei a unui număr de 26 clădiri și hale industriale de producție aflate în proprietatea societății.

Polita de asigurare pe care societatea a încheiat-o a generat costuri financiare (iesiri de numerar), venituri operationale prin vânzări de produse și servicii complexe și, în principal, asigură acționarilor, administratorilor societății și partenerilor bancari și comerciali stabilitate și încredere în activitățile comerciale și financiare prezente și viitoare ale societății.

(6) Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a societății asupra mediului înconjurător

Activitatea societății se desfășoară pe baza următoarelor acte de reglementare:



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St., code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE: RO1352846, R.C. PLOIESTI NO. 129/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

IN PROCEDURE COLLECTIVE

- Autorizația 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.
- Autorizația de gospodărire a apelor nr. 143 din 17.08.2022 valabila pana la data de 01.09.2025.

Societatea Uztel S.A. acorda in mod constant si sustinut o grija deosebita protectiei mediului inconjurator, avand in vedere in mod deosebit pentru aceasta:

- respectarea legislatiei in vigoare referitoare la protectia mediului;
- economisirea resurselor naturale;
- identificarea potentialelor riscuri, anticiparea consecintelor si luarea in considerare a acestora;

Uztel SA a implementat Sistemul de Management de Mediu conform standardului ISO 14001-2015, ISO 9001-2015, ISO 45001:2018 si specificatiile API. Activitatile reglementate prin acest sistem sunt mentinute si continuu imbunatatite fiind supravegheate sistematic prin audit intern, dar si de catre autoritatea de certificare,

Factorii de mediu (apa potabila, apa uzata, aer-emisii, aer-imbisii, 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 2023 s-a realizat in proportie de 100%. Actiunile propuse au vizat gestionarea deeurilor, 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 2023 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) ex fostii salariatii .

Procedura Insolventei 8 dosare

Litigii de Munca (grupe de munca, conditii deosebite, pretentii, contestatie concediere) 64 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 optiuni in evidentierea si contabilizarea acestora.

16. ADMINISTRAREA SOCIETATII CADRUL LEGISLATIV FISCAL

Cadrul legislativ-fiscal din Romania si implementarea sa in practica se modifica frecvent si face subiectul unor interpretari diferite din partea diverselor organe de control. Declaratiile de impozit pe profit fac subiectul reviziei si corectiilor autoritatilor fiscale, in general pe o perioada de cinci ani dupa data completării lor. Managementul considera ca a înregistrat in mod adecvat obligatiile fiscale din situatiile financiare anexate. Totusi, exista riscul ca autoritatile fiscale sa adopte pozitii diferite in legătura cu interpretarea acestor probleme. Impactul acestora nu a putut fi determinat la aceasta data.

Mediul economic



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: +40 / 0372441111 / Int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro

FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. 129/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

IN PROCEDURE COLLECTIVE

Procesul de ajustare a valorilor în funcție de risc care a avut loc pe piețele financiare internaționale începând cu anul 2020 a afectat performanța acestora, inclusiv piața financiar-bancară din România, conducând la o incertitudine crescută cu privire la evoluția economică în viitor.

Criza curentă de lichiditate și de creditare a condus printre altele la un nivel scăzut și acces dificil la fondurile de pe piața de capital, nivele scăzute de lichiditate în sectorul bancar românesc și rate de împrumut interbancar ridicate. Pierderile semnificative suferite de piața financiară internațională ar putea afecta capacitatea societății de a obține împrumuturi noi și refinanțări ale facilităților existente în 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-și onora datoriile curente. Deteriorarea condițiilor de operare a creditorilor ar putea afecta și gestionarea previziunilor de flux de numerar și analiza de depreciere a activelor financiare și nefinanciare. În măsura în care informațiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimări revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar în politica sa de depreciere.

Preocupările actuale privind posibilitatea ca deteriorarea condițiilor financiare să contribuie într-o etapă ulterioară la o diminuare suplimentară a încrederii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor și a Băncilor Centrale în vederea adoptării unor măsuri speciale având drept scop contracararea aversivității tot mai mari față de risc și 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 și 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 în continuare caracteristicile unei piețe emergente, cum ar fi un deficit de cont curent ridicat, o piața financiară relativ nedezvoltată și fluctuații ale cursurilor de schimb valutare.

În prezent, piețele financiare internaționale resimt efectele crizei financiare mondiale declanșată în 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 dobândă 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. Ploiești se alătură altor mari companii petroliere naționale și internaționale care raportează rezultate comerciale și financiare datorită instabilității/fluctuațiilor cererii de petrol în condițiile în care populația este afectată de efectele postpandemice, iar activitatea companiilor a fost / este redimensionată din cauza crizei energetice și a conflictului geo-politic de la granița țării.

Conducerea Societății consideră ca aplicarea principiului continuității activității în pregătirea acestei situații financiare individuale de deserie 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

Prin cererea înregistrată în data de 15.03.2023 pe rolul Tribunalului Prahova sub nr. 1223/105/2023, societatea Uztel S.A. a solicitat judecatorului – sindic deschiderea procedurii generale de insolvență, cu urmărirea Deciziei Consiliului de Administrație nr. 54/13.03.2023. Prin încheierea pronunțată în ședința din data de 13.04.2023 în dosarul nr. 1223/105/2023 aflat pe rolul Tribunalului Prahova, judecatorul-sindic a dispus deschiderea procedurii generale a insolvenței societății Uztel S.A. Prin cererea formulată, societatea Uztel S.A., și-a exprimat intenția de reorganizare a activității, având în vedere că deține întreaga bază materială necesară reorganizării activității, având în acest sens experiența necesară, tehnologii de fabricație fiabile, comenzi, cat



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS
243 MIHAI BRAVU St, code 100410, PLOIESTI, PRAHOVA-ROMANIA
Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

si personal calificat , desfasurandu-si activitatea de o lunga perioada de timp , fiind in acest sens cunoscuta ca o societate de referinta pe plan national si international .

Cauzele care au determinat aparitia starii de insolventa au fost , in principal , urmatoarele :

- Criza economica si schimbarile fiscale repetate ce au afectat Romania in perioada 2020 - 2023 ;
- Evolutia situatiei epidemiologice internationale determinata de raspandirea coronavirusului SARS-
Cov-2 , declararea pandemiei de catre Organizatia Mondiala a sanatatii si instituirea starii de
urgenta pe teritoriul Romaniei si al altor state ;
- Conflictul din Ucraina ;
- Evolutia negativa a indicatorilor macroeconomici (inflatie , deficit bugetar , scaderea investitiilor
straine , cresterea ratei somajului , criza energetica , criza petrolului . etc) ;
- Cauze financiare determinate de factorii mai sus prezenti , conditiile pietei si cadrul legislativ au
conduit la un deficit major de lichiditate care au determinat starea de incapacitate de plata a
societatii .

Prin Hotararea nr. 2/25.05.2023 adoptata de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societatii Uztel S.A. a fost desemnat dl Dumitru Paul George in calitate de Administrator Special al societatii pe o perioada de 4 ani incepand cu data de 25.05.2023 , care va conduce societatea sub supravegherea Administratorului Judiciar Andrei Ioan IPURU. Ploiesti .

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE AL SOCIETATII

In conformitate cu prevederile legale in vigoare, respectiv Legea 31/1990 modificata si actualizata, conducerea societatii a fost exercitata in perioada 01.01.2023 -- 25.05.2023 de catre Consiliul de Administratie, format din cinci membrii cu puteri depline:

PERIOADA 01.01.2023 - 25.05.2023		
NUME PRENUME	FUNCTIA	PERIOADA
Hagiu Neculai	Presedinte C.A.	01.01.2023-25.05.2023
Popescu Ileana	Membri C.A.	01.01.2023-25.05.2023
Serbanluc Tudor	Membri C.A.	01.01.2023-02.04.2023
Stan Vasile Armis	Membri C.A.	01.01.2023-25.05.2023
Grigore Victor	Membri C.A.	01.01.2023-25.05.2023



IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

Prin Hotararea nr. 2/25.05.2023 adoptata de catre Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societatii Uztel S.A. a fost desemnat dl Dumnitru Paul George in calitate de Administrator Special al societatii pe o perioada de 4 ani incepand cu data de 25.05.2023 , care va conduce societatea sub supravegherea Administratorului Judiciar .

Pentru perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 remuneratiile totale ale Consiliului de Administratie a Societatii au reprezentat un procent de 1,70 % din fond salarii , cu precizarea ca aceste indemnizatii au fost contabilizate in perioada 01.01 – 25.05.2023 deoarece Consiliul de Administratie a fost suspendat conform prevederilor legii nr 85/2014 privind procedura insolventei .

CONDUCEREA EXECUTIVA A SOCIETATII in perioada 01.01.2023 – 31.12.2023 a inregistrat urmatoarea componenta in exercitarea atributiilor de conducere, astfel :

PERIOADA 01.01.2023 - 31.12.2023			
NUME PRENUME	FUNCTIA	PERIOADA	DECIZIE / DATA EMITERE DECIZIE
Dumnitru Paul George	Director General	26.05.2023 – 31.12.2023	C.I.M. nr. 1387/25.05.2023
Anghel George Marinelo	Director General	01.01.2023-25.05.2023	C.M. 02/09.01.2020
	Sef Departament Comercial	01.08.2023 – 31.10.2023	Act additional / 07.2023
Sighiartau Dan Petru	Director Comercial	01.01.2023-25.05.2023	Decizia nr. 49/09.02.2021
	Sef Departament Comercial	26.05.2023 – 31.07.2023	Act additional / 05.2023
Voica Alin Marian	Director Tehnic	01.01.2023-25.05.2023	Decizia 184 / 12.12.2019
	Sef Departament Tehnic	26.05.2023 – 31.12.2023	Act additional / 05.2023
Popescu Ileana	Director Economic	01.01.2023-25.05.2023	Decizia 592 / 30.11.2010
	Sef Departament Economic	26.05.2023 – 31.12.2023	Act additional /05.2023
Voicu Mariana	Manager Sisteme de Management al Calitatii	01.01.2023-25.05.2023	Decizia 64/05.04.2018
	Sef Departament Sisteme de Management al Calitatii	26.05.2023 – 31.12.2023	Act additional / 05.2023

Pentru perioada 01.01.2023 - 31.12.2023 remuneratiile totale ale conducerii executive ale societatii au reprezentat un procent de 6,46 % 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 31.12.2023 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 incheierea bilantului anului 2023, dupa cum urmeaza:



UZTEL S.A.

OILFIELD EQUIPMENT MANUFACTURING AND REPAIRS

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

Phone: + 40 / 0372441111 / int :143 ; +40 / 0372441108; E-mail: office@uztel.ro
FISCAL CODE RO1352846 , R.C. PLOIESTI NO. J29/48/1991; web site: www.uztel.ro

IN INSOLVENTA

IN INSOLVENCY

EN PROCEDURE COLLECTIVE

1. UZTEL SA si-a desfasurat in anul 2023 activitatea in conditii de continuitate in conformitate cu prevederile OMPF 2844/2016 privind reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara si cu prevederile Legii nr. 85/2014 privind procedurile de insolventa .

Diminuarea volumului de comenzi si contracte a influentat negativ fluxul de numerar si a generat acumularea de datorii bugetare si comerciale.

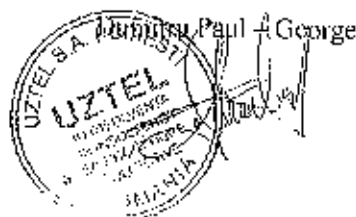
Dupa data inchiderii exercitiului financiar la 31.12.2023, incertitudinile si riscurile in mediul economic, comercial , social si financiar raman ridicate in plan national si international. Chiar daca impactul pandemiei asupra activitatii economice s-a diminuat cu timpul deficitul profungit de personal 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 01.01.2023, previziunile privind inflatia au fost revizuite considerabil in sens ascendent in comparatie cu previziunile din trimestrul IV 2022. Ele reflecta efectele preturilor foarte mari la energie si gaze care vor conduce la o crestere semnificativa si imprezvizibila 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 achizitie 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 2023.
- 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 2024: preturi in continua crestere la materii prime si materiale, dobanzi bancare 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 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 licitatilor interne si internationale din piata de utilaj petrolier.

Administrator Special – Director General,

Departament Economic ,



Popescu Ileana