

S.C. EVAL EXPERT S.R.L.

S.C. BAT BASCOV S.A.

**RAPORT DE REVIZUIRE
ASUPRA SITUAȚIILOR FINANCIARE**

încheiate la 30.06.2012

S.C. BAT BASCOV S.A.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. PITEȘTI

Societate de audit financiar membră a

CAMEREI AUDITORILOR FINANCIARI DIN ROMÂNIA

Autorizația nr. 8 /2001

Membră a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008

Membra a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008

30 IULIE 2012

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

*Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență
și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscală membra a Camerei
Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008*

**CATRE
CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE
S.C. BAT BASCOV S.A**

Raport de revizuire

1. Am revizuit raportările contabile ale S.C BAT BASCOV S.A la data de 30 iunie 2012, compuse din situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod10), contul de profit și pierdere (cod 20) și date informative (cod 30) pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la raportările semestriale.

Raportările contabile menționate se caracterizează prin datele următoare :

➤ Total Activ	53.542.239 lei
➤ Total Datorii	18.772.895 lei
➤ Total Capitaluri proprii	34.769.344 lei
➤ Cifra de afaceri netă	13.233.605 lei
➤ Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	696.124 lei

Responsabilitatea conducerii

2. Conducerea societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații contabile în conformitate cu OMFP 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările ulterioare și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 879 din 25 iunie 2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2012 a operatorilor economici. Această responsabilitate include : proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor contabile care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile adecvate în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este să emitem un raport asupra situațiilor financiare bazat pe revizuirea efectuată .

4. Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional de Audit 2410 aplicabil în misiunile de revizuire ale situațiilor financiare interimare. Standardul cere ca revizuirea să fie planificată și efectuată astfel încât să obținem o asigurare moderată asupra faptului că raportările contabile sunt lipsite de denaturări semnificative. Revizuirea este limitată în primul rând la interviuarea personalului societății și la procedurile analitice aplicate datelor financiare și de aceea oferă o garanție mai mică decât un audit. Noi nu am executat un audit și în consecință nu ne exprimăm o opinie de audit.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

Declarația de asigurare negativă

5. Nu suntem înștiințați de nici o tranzacție sau decizie a conducerii pe care să o considerăm că încalcă legile statului român sau statutul societății privind operațiunile de capital sau alte operațiuni.

6. Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la raportările semestriale ale societăților comerciale.

In sinteza pe primul semestru al anului 2012 se prezinta urmatoarele concluzii:

- In structura bilantului activul a înregistrat o crestere cu 7,41% respectiv cu 3.696.080 lei de la 49.846.159 lei la 31.12.2011, la 53.542.239 lei la 30.06.2012 in principal pe seama cresterii activelor circulante (creante, stocuri).
- La postul de bilanț pasiv se evidentiaza o creștere a capitalurilor proprii cu 2,04% respectiv cu 696.123 lei si o crestere a datoriilor totale cu 19,02% respectiv 2.999.957 lei.
- Datoriile totale ale societatii la 30.06.2012 au insumat 18.772.895 lei in crestere fata de inceputul anului cu 2.999.957 lei (19,02%) pe seama cresterii furnizoilor si conturilor asimilate cu 2.423.854 lei.
- Contul de profit și pierdere a înregistrat o crestere a cifrei de afaceri cu 104,74% respectiv cu 6.769.919 lei, de la 6.463.686 lei la 30.06.2011 la 13.233.605 lei la 30.06.2012. Societatea a înregistrat o crestere a cheltuielilor totale cu 109,79% respectiv cu 6.578.080 lei la 30.06.2012 față de aceeași perioadă a anului precedent, inferioara cresterii veniturilor totale, care au crescut cu 94,88% respectiv cu 6.524.827 lei la 30.06.2012 față de aceeași perioadă a anului precedent. Astfel, rezultatul brut (profit) a fost în sumă de 831.755 lei.

Continut si utilizare raport.

7. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2012 la organele abilitate, și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2012;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30.06.2012;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 30.06.2012;
- IV- Indicatori de analiză la 30.06.2012;
- V- Reguli și metode contabile;
- VI- Informații complementare.



S.C. EVAL EXPERT S.R.L

Director

Dumitru STANCHU

Auditor financiar

Niculina MARCU

Data raportului: 30.07.2012

Pitești, str.Dumbravei, nr.10

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8/2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R., autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanța fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

**Raport de revizuire a situațiilor financiare la 30 iunie 2012,
la S.C. BAT BASCOV S.A.**

Anexa nr I

BILANT CONTABIL LA 30.06.2012

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	1/1/2012	6/30/2012	30.06.2012 / 01.01.2012	30.06.2012 -1.01.2012
I	TOTAL ACTIV	49,846,159	53,542,239	107.41	3,696,080
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	42,007,224	41,977,595	99.93	-29,629
	· Imobilizări necorporale	21,705	22,984	105.89	1,279
	· Imobilizări corporale	41,984,661	41,953,753	99.93	-30,908
	· Imobilizări financiare	858	858	100.00	0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	7,737,633	11,430,251	147.72	3,692,618
	· Stocuri	958,551	979,443	102.18	20,892
	· Creanțe	5,783,927	9,496,376	164.19	3,712,449
	· Investiții financiare pe termen scurt	0	0		0
	· Casa și conturi de bănci	995,155	954,432	95.91	-40,723
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	101,302	134,393	132.67	33,091
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL	8,328,330	9,479,222	113.82	1,150,892
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	-489,395	2,085,422	-426.12	2,574,817
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	41,517,829	44,063,017	106.13	2,545,188
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	7,444,608	9,293,673	124.84	1,849,065
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	0	0		
9	VENITURI ÎN AVANS	0	0		0
	Subvenții pentru investiții				
	Venituri înregistrate în avans				0.00
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	1,034,570	1,034,570	100.00	0
	* Nevărsat				
	* Vărsat	1,034,570	1,034,570	100.00	0
11	PRIME DE CAPITAL	0	0		
12	REZERVE din reevaluare	26,331,337	26,331,337	100.00	0
13	REZERVE	5,524,554	6,707,313	121.41	1,182,759
14	REZULTATUL REPORTAT	0	0	-	0
15	REZULTATUL EXERCIȚIULUI FINANCIAR (PROFIT)				
	· Sold creditor	1,182,760	696,124	58.86	-486,636
	· Sold debitor				0
16	REPARTIZAREA PROFITULUI				0
17	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	34,073,221	34,769,344	102.04	696,123
18	Datorii totale	15,772,938	18,772,895	119.02	2,999,957
II	TOTAL PASIV	49,846,159	53,542,239	107.41	3,696,080

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanța fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 30.06.2012

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		30.06.2012 /	30.06.2012
		6/30/2011	6/30/2012	30.06.2011	- 30.06.2011
1	CIFRA DE AFACERI (a+b+c)	6,463,686	13,233,605	204.74	6,769,919
2	VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL 1+3+4+5:	6,836,893	13,363,310	195.46	6,526,417
	a.- productia vanduta	6,453,615	13,225,602	204.93	6,771,987
	b- venituri din vanzari marfuri	10,071	8,003	79.47	-2,068
	c.- venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	0	0	-	0
3	Variatia stocurilor (sold creditor)	27,756	44,354	159.80	16,598
4	Productie realizata de entitate	955	36,362	3,807.54	35,407
5	Alte venituri din exploatare	344,496	48,989	14.22	-295,507
6	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	5,945,863	11,991,815	201.68	6,045,952
	· Cheltuieli materiale(ct 601-607+...608)	2,720,588	2,915,368	107.16	194,780
	· Cheltuieli cu marfurile	1,403	7,848	559.37	6,445
	· Cheltuieli cu personalul	1,903,722	1,895,926	99.59	-7,796
	· Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	374,151	418,070	111.74	43,919
	· Cheltuieli cu provizioane privind activele circulante	-1,824	-1,240	67.98	584
	· Cheltuieli prestatii externe	459,382	6,333,480	1,378.70	5,874,098
	· Cheltuieli cu impozite si taxe	444,093	413,704	93.16	-30,389
	· Alte cheltuieli	44,348	8,659	19.53	-35,689
	· Cheltuieli cu provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0		0
	AJUSTARI VALOARE PENTRU :	0	0		0
	· Amortizare si provizioane pentru deprecierea imobilizarilor	0	0		0
	· Provizioane privind activele circulante	0	0		0
	· Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	0	0		0
7	REZULTAT DIN EXPLOATARE	891,030	1,371,495	153.92	480,465
8	VENITURI FINANCIARE	39,784	38,194	96.00	-1,590
9	CHELTUIELI FINANCIARE	45,806	577,934	1,261.70	532,128
10	REZULTAT FINANCIAR	-6,022	-539,740	8,962.80	-533,718
11	VENITURI EXTRAORDINARE	0	0		
12	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0	0		
13	REZULTAT EXTRAORDINAR	0	0		
14	VENITURI TOTALE	6,876,677	13,401,504	194.88	6,524,827
15	CHELTUIELI TOTALE	5,991,669	12,569,749	209.79	6,578,080
16	REZULTAT BRUT	885,008	831,755	93.98	-53,253
17	IMPOZIT PE PROFIT	148,537	135,631	91.31	-12,906
18	REZULTAT NET	736,471	696,124	94.52	-40,347

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8/2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008

Anexa III

Situația modificării capitalurilor proprii la 30.06.2012

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2012	Creșteri	Reduceri	Sold la 30.06.2012
Capital subscris nevarsat	0			0
Capital subscris varsat	1,034,570			1,034,570
Prime de capital	0			0
Rezerve din reevaluare	26,331,337			26,331,337
Rezerve legale	206,914			206,914
Alte rezerve	5,317,640	1,182,759		6,500,399
Rezultat reportat	0			0
Rezultatul exercițiului	1,182,760		486,636	696,124
Repartizarea profitului	0			0
Total	34,073,221	1,182,759	486,636	34,769,344

La data de 30.06.2012 capitalurile proprii totale au însumat 34.769.344 lei în creștere față de începutul anului cu 696.123 lei respectiv cu 2,04%, creștere ce a fost determinată de realizarea profitului net pe semestrul I 2012 în suma de 696.123 lei.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România, autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

- Indicatori de analiză -

- lei-

Nr. crt.	Explicație	1/1/2012	6/30/2012	30.06/01.01	30.06 - 01.01
1	Imobilizari - Total	42,007,224	41,977,595	99.93%	-29,629
2	Capital propriu - Total	34,073,221	34,769,344	102.04%	696,123
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate	7,444,608	9,293,673	124.84%	1,849,065
3	Fond rulment net	-489,395	2,085,422	-426.12%	2,574,817
4	Stocuri	958,551	979,443	102.18%	20,892
5	Creante	5,783,927	9,496,376	164.19%	3,712,449
6	Cheltuieli in avans	101,302	134,393	132.67%	33,091
7	Obligatii nefinanciare	8,328,330	9,479,222	113.82%	1,150,892
8	Venit in avans	0	0		0
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	0	0		0
10	Nevoia de fond de rulment	-1,484,550	1,130,990	-76.18%	2,615,540
11	Trezorerie	995,155	954,432	95.91%	-40,723
12	Casa si banci	995,155	954,432	95.91%	-40,723
13	Capitaluri imprumutate	15,772,938	18,772,895	119.02%	2,999,957
	din care :				
	→ Banci				0
	→ Alte surse curente	15,772,938	18,772,895	119.02%	2,999,957
14	Total capital investit,	41,517,829	44,063,017	106.13%	2,545,188
	din care :				
	→ Active imobilizate	42,007,224	41,977,595	99.93%	-29,629
	→ N.F.R.	-1,484,550	1,130,990	-76.18%	2,615,540
	→ Trezorerie	995,155	954,432	95.91%	-40,723
15	TREZORERIE NETA FR -NFR	995,155	954,432	95.91%	-40,723

Din analiza indicatorilor de mai sus rezultă că la 30.06.2012 trezoreria netă a fost mai mica fata de cea de la inceputul anului inregistrand o scadere cu 40.723 lei (4,09%).

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultantilor Fiscali, autorizatie nr 308/2008

REGULI ȘI METODE CONTABILE

1. Informații generale

S.C. BAT BASCOV S.A. este persoana juridică română, având forma juridică de societate pe acțiuni și își desfășoară activitatea în conformitate cu legile române și cu statutul societății aprobat prin Hotărârea nr 1361/1990. Este înmatriculată în România la Registrul Comerțului Arges sun nr J03/158/1991, are sediul în comuna Bascov, județul Arges, România și a functionat initial sub denumirea „Baza de Ateliere si Transporturi în cadrul Trustului de Foraj Extractie Pitesti”.

Datele de identificare ale entității sunt :

- Sediul Arges, comuna Bascov, str Paisesti DN nr.5
- Înregistrare la Registrul Comerțului J03/158/1991.
- Cod de Identificare Fiscală RO 167662
- Obiectul principal de activitate al SC BAT BASCOV S.A este reprezentat de :
cod CAEN – 0910 – Activitati de servicii anexe pentru extractia petrolului brut si gaze naturale.

Alte activitati desfasurate de societate:

- reparatii si confectii de utilaj petrolier, echipamente, scule si alte dispozitive;
- transport rutier de marfuri intern si international;
- reconditionarea si inchirierea materialului tubular.

2. Bazele prezentării

Situațiile financiare (anexele I,II,III IV) sunt prezentate în lei, moneda națională. Societatea își are organizată contabilitatea, în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România.

3. Politici contabile semnificative :

Inregistrările contabile care stau la baza întocmirii situațiilor financiare sunt exprimate în moneda națională și au la baza principiul costului istoric.

3.1. IMOBILIZĂRI:

3.1.1. **Imobilizările corporale** sunt evidențiate la valoarea de intrare (cost achiziție, cost producție, la valoarea de aport stabilită în urma evaluării, la valoarea justă).

Imobilizările corporale, aparținând societății sunt amortizate folosind metoda liniară, pe parcursul duratelor de viață ale acestora. Mijloacele fixe intrate sunt înregistrate la costul istoric. Costurile intretinerii, reparațiilor și înlocuirii articolelor de importanță redusă sunt incluse în cheltuielile de intretinere pe măsura apariției lor.

3.1.2. **Imobilizările necorporale** sunt prezentate în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarî din România ,autorizația Nr.: 8/2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

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

3.1.4.Imobilizările financiare sunt evidențiate în situațiile financiare la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

3.2.STOCURI :

Inregistrarea în contabilitate a intrării stocurilor se efectuează la data transferurilor riscurilor și beneficiilor.

La ieșirea din gestiune a stocurilor acestea se evaluează și înregistrează în contabilitate prin aplicarea metodei identificării specifice.

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent . În condițiile folosirii inventarului permanent, în contabilitate se înregistrează toate operațiunile de intrare și ieșire, ceea ce permite stabilirea și cunoașterea în orice moment a stocurilor, atât cantitativ cât și valoric.

3.3.DISPONIBILITĂȚI BĂNEȘTI :

Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută, inclusiv cele derulate în cadrul contractelor cu decontare la termen, se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele fiecărei luni, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea la cursul de schimb valutar comunicat de BNR, valabil în ultima zi bancară a lunii în cauză, a disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite în valută, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

3.4.CLIENTI ȘI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea clienților se înregistrează operațiunile privind vânzarile, respectiv livrările de marfuri și produse precum și alte operațiuni similare efectuate. Conturile de clienți și asimilate cuprind facturile emise și neîncasate pentru produsele livrate și prestațiile efectuate.

3.5.FURNIZORI ȘI CONTURI ASIMILATE:

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv achizițiile de marfuri și produse precum și alte operațiuni similare efectuate. La furnizori și conturi asimilate sunt evidențiate obligații înregistrate la valoarea nominală din facturi pentru cumpărări de bunuri sau serviciile prestate.

3.6.AMORTIZARE:

Amortizarea a fost calculată după metoda liniară potrivit Legii 15/1994 cu modificările ulterioare. Duratele utile de viață utilizate pentru calculul amortizării sunt cele prevăzute prin HG 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea și duratele normale de funcționare a mijloacelor fixe .

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarî din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

3.7.PROVIZIOANE :

Societatea nu are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli ci numai ajustari pentru deprecierea clientilor.

3.8.CAPITALURILE PROPRII:

În *capitalurile proprii* sunt incluse : aporturile de capital, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar așa cum sunt ele prezentate în bilanțul contabil.

3.9.RECUNOAȘTEREA VENITURILOR:

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

3.10.IMPOZITUL PE PROFIT :

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent calculat pe baza profitului impozabil, conform legii 571/2003 privind Codul Fiscal cu modificările și completările ulterioare. Impozitul pe profit este determinat utilizând cota de 16%.

3.11. UTILIZAREA ESTIMĂRIILOR

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu cadrul general de raportare financiară cere conducerii societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingentate la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielilor raportate pentru perioada respectivă.

Legislația în vigoare cere ca elementele prezentate în situațiile financiare anuale se evaluează în conformitate cu principiile contabile generale prevăzute în secțiunea principiile contabile generale, conform contabilității de angajament.

Astfel, efectele tranzacțiilor și altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsura ce trezoreria sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

3.12.PERMANENȚA METODELOR

În timpul anului societatea a folosit aceleași metode privind înregistrarea în contabilitate.

În concluzie, bazându-ne pe revizuirea efectuată, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile nu sunt întocmite corect, sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile legale în vigoare referitoare la raportările semestriale ale societăților comerciale .

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarî din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

1.IMOBILIZARI

La 30.06.2012 societatea înregistrează active imobilizate în suma de 41.977.595 lei în scădere față de începutul anului cu 29.629 lei, respectiv cu 0,07% pe seama diminuării imobilizărilor corporale.

2.STOCURI

La data de 30.06.2012 stocurile societății au însumat: 979.443 lei (materiale auxiliare, produse finite), în creștere față de începutul anului cu 20.892 lei, respectiv cu 2,18%.

3.SITUAȚIA CREANTELOR

La 30.06.2012, creanțele în valoare netă au însumat 9.496.376 lei, în creștere în sumă absolută cu 3.712.449 lei respectiv 64,19%, față de începutul anului.

Ponderea principală în total creanțe o dețin clienții.

4.SITUAȚIA DATORIILOR

La 30.06.2012 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 18.772.895 lei în creștere față de începutul anului cu 2.999.957 lei, respectiv cu 19,02%.

O pondere importantă în totalul acestora o dețin datoriile față de furnizori.

5.VENITURILE,CHELTUIELILE ȘI REZULTATELE PE ACTIVITATE

În sinteză situația veniturilor și a cheltuielilor înregistrate la 30.06.2012 se prezintă după cum urmează :

- În structura contului de profit și pierdere s-a înregistrat o creștere a cheltuielilor totale cu 109,79% respectiv cu 6.578.080 lei de la 5.991.669 lei la 30.06.2011 la 12.569.749 lei la 30.06.2012 și o creștere a veniturilor totale cu 94,88% respectiv cu 6.524.827 lei de la 6.876.677 lei la 30.06.2011 la 13.401.504 lei la 30.06.2012.
- Din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri în suma de 13.363.310 lei și cheltuieli de exploatare de 11.991.815 lei, rezultând un profit din exploatare de 1.371.495 lei.
- Din activitatea financiară societatea a realizat un volum de venituri de 38.194 lei și cheltuieli financiare de 577.934 lei, rezultând o pierdere de 539.740 lei, determinată de înregistrarea diferentelor nefavorabile de curs valutar și de dobânzile bancare înregistrate.
- Pe total activitate s-a înregistrat un rezultat net (profit) de 696.124 lei mai mic față de aceeași perioadă a anului precedent cu 40.347 lei (5,48%) .

6.VOLUMUL ȘI EVOLUȚIA CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri netă la 30.06.2012 a fost de 13.233.605 lei, înregistrând o creștere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 104,74% respectiv cu 6.769.919 lei.

Cifra de afaceri pe primele șase luni din 2012 provine în principal din venituri din producția vândută.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008

**Raport de revizuire a situațiilor financiare la 30 iunie 2012,
la S.C. BAT BASCOV S.A.**

7. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Explicație	Mod calcul	6/30/2012		Vale ri optime
			realizari		
	I. INDICATORI DE LICHIDITATE				
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	Active circulante Datorii curente	11,430,251 9,479,222	1.21	.1 - 2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	Active circulante - Stocuri Datorii curente	10,450,808 9,479,222	1.10	0,8 - 1,5
3	Rata generala a indatorarii	Datorii totale Capital propriu	18,772,895 34,769,344	0.54	.1 - 3
4	Solvabilitate patrimoniala	Capital propriu * 100 Total pasiv	34,769,344 * 100 53,542,239	64.94	> 30 %
	II. INDICATORI DE GESTIUNE				
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta Stoc mediu global	13,233,605 968,997	13.66	valoare maximala
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 180 Cifra de afaceri neta	968,997 * 180 13,233,605	13.18	valoare minimala
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri neta	6,345,704 * 180 13,233,605	86.31	valoare minimala
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta Active imobilizate	13,233,605 41,977,595	0.32	valoare maximala
5	Viteza de rotatie a activelo totale	Cifra de afaceri neta Active totale	13,233,605 53,542,239	0.25	valoare maximala
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri neta	4,353,577 * 180 13,233,605	59.22	valoare mai mica II.3
	III. INDICATORI DE PROFITABILITATE				
1	Rata rentabilitatii profitului din exploatare	Profit din exploatare * 100 Active totale	1,371,495 * 100 53,542,239	2.56	
2	Rata rentabilitatii profitului net	Profit net * 100 Active totale	696,124 * 100 53,542,239	1.30	
3	Rata profitului brut	Profit brut * 100 Cifra de afaceri neta	831,755 * 100 13,233,605	6.29	
4	Rata rentabilității veniturilor	Profit brut x 100 = Venituri totale perioada	831,755 * 100 13,401,504	6.21	
5	Rata rentabilității capitalului	Profit brut x 100 = Capital propriu	831,755 * 100 34,769,344	2.39	
6	Rezultatul net per actiune	Profit net Numar actiuni	696,124 413,828	1.68	
7	Rentabilitate in functie de cifra de afaceri sau rata marjei nete	Profit net x 100 = Cifra de afacei	696,124 * 100 13,233,605	5.26	
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 = Total cheltuieli	13,401,504 * 100 12,569,749	106.62	

Din analiza indicatorilor economico financiari semnificativi, pe semestrul I 2012, rezulta o situatie financiara favorabila.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financieri din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență
și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei
Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008*

8.STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 30.06.2012

Structura acționariatului se prezintă astfel :

Nr crt	Nume și prenume actionari	Nr actiuni	Valoare actiune	Valoare totala lei	% capital
1	2	3	4	5	6
1	S.C.INTERNATIONAL LAZAR COMPANY S.R.L	348.475	2,5	871.187,5	84,2
2	PERSOANE JURIDICE	4.121	2,5	10.302,50	0,99
3	PERSOANE FIZICE	61.232	2,5	153.080	14,8
	T O T A L	413.828		1.034.570,0	100,0

9.CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Conducerea societății conform statutului a fost asigurata de :

- Adunarea generală a acționarilor care in conformitate cu legislatia romaneasca in vigoare si actul constitutiv al S.C BAT BASCOV S.A. decide asupra activității societății si asigură politica economică si comercială.
- Consiliul de Administratie
 - Pantea Adrian -Presedinte
 - Nosescu Veronica -Membru
 - Midvichi Daniela - Membru
- Conducerea executiva este formata din :
 - Director General - ing. PANTEA ADRIAN
 - Director Economic - ec.TRANDAFIRESCU MADI
 - Inginer Sef - ing. MIHAILESCU DAN

10.ÎNTOCMIREA SITUAȚIILOR FINANCIARE, EVIDENȚA CONTABILĂ

Situațiile financiare au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 republicată, a Legii 82/1991 republicată, O.M.F.P. nr.3055/2009 și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 879 din 25 iunie 2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2012 a operatorilor economici.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative. Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică.

Se întocmesc lunar balanțe contabile sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică. Societatea utilizează în evidența contabilă un program informatic corespunzător.

Situațiile financiare au fost întocmite prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 30.06.2012.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal și Registrul Cartea Mare.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiarî din România ,autorizația Nr.: 8 /2001 ;de evidență și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membra a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008

11. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare de la 30.06.2012.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L



*Data raportului: 30.07.2012
Pitesti, str.Dumbravei, nr.10*

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

*Societate de audit financiar membră a Camerei Auditorilor Financiari din România ,autorizația Nr.: 8/2001 ;de evidență
și expertiză contabilă membră a C.E.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanta fiscala membră a Camerei
Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008*