

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

S.C. BAT BASCOV S.A.

**RAPORT DE REVIZUIRE
A SITUAȚIILOR FINANCIARE
LA 30.06.2011**

**pe baza situațiilor financiare
încheiate la 30.06.2011
de 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, de evidență și expertiză contabilă ,
Membră a CECCAR, autorizația nr. 5960/2008 ,
Membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008
Membră ANEVAR, autorizatia F10/0365/2010

2 August 2011

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

**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 2011, 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	34.825.486 lei
➤ Total Datorii	1.198.554 lei
➤ Total Capitaluri proprii	33.626.932 lei
➤ Cifra de afaceri netă	6.463.686 lei
➤ Rezultatul net al exercițiului financiar (profit)	736.471 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. 2234 din 4 iulie 2011 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2011 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 si în consecința nu ne exprimăm o opinie de audit.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

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.

În sinteza pe primul semestru al anului 2011 se prezintă următoarele concluzii:

- În structura bilanțului activul a înregistrat o scădere cu 0,19% respectiv cu 66.156 lei de la 34.891.642 lei la 31.12.2010, la 34.825.486 lei la 30.06.2011.
- La postul de bilanț pasiv se evidențiază o creștere a capitalurilor proprii cu 2,24% respectiv cu 736.471 lei și o scădere a datoriilor totale cu 40,11% respectiv 802.567 lei.
- Contul de profit și pierdere a înregistrat o scădere a cifrei de afaceri cu 7,75% respectiv cu 543.208 lei, de la 7.006.894 lei la 30.06.2010 la 6.463.686 lei la 30.06.2011. Societatea a înregistrat o scădere a cheltuielilor totale cu 9,36% respectiv cu 618.802 lei la 30.06.2011 față de aceeași perioadă a anului precedent, superioară scăderii veniturilor totale, care s-au diminuat cu 6,91% respectiv cu 510.384 lei la 30.06.2011 față de aceeași perioadă a anului precedent. Astfel, rezultatul brut (profit) a fost în sumă de 885.008 lei.

Continut și utilizare raport.

8. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății, aferente perioadei încheiate la 30 iunie 2011 la organele abilitate, și conține următoarele anexe:

- I- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii la data de 30.06.2011;
- II- Contul de profit și pierdere la data de 30.06.2011;
- III- Situația modificării capitalurilor proprii la 30.06.2011;
- IV- Indicatori de analiză la 30.06.2011;
- V- Reguli și metode contabile;
- VI- Informații complementare.



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

Director

STANCIU

Auditor financiar

Niculina



Data raportului: 2.08.2011
Pitești, str. Dumbravei, nr. 10

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

*Raport de revizuire a situațiilor financiare la 30 iunie 2011 ,
la S.C. BAT BASCOV S.A.*

Anexa nr I

BILANT CONTABIL LA 30.06.2011

Lei

Nr. crt.	EXPLICAȚIE	01.01.2011	30.06.2011	30.06.2011/ 01.01.2011	30.06.2011- 01.01.2011
1	TOTAL ACTIV	34.891.642	34.825.486	99,81	-66.156
1	ACTIVE IMOBILIZATE- TOTAL, din care:	29.544.414	29.208.358	98,86	-336.056
	Imobilizări necorporale	0	11.936	-	11.936
	Imobilizări corporale	29.543.556	29.195.564	98,82	-347.992
	Imobilizări financiare	858	858	100	0
2	ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL, din care:	5.233.899	5.500.677	105,10	266.778
	Stocuri	1.114.441	1.017.695	91,32	-96.746
	Creanțe	3.458.516	2.802.906	81,04	-655.610
	Investiții financiare pe termen scurt	0	0	-	0
	Casa și conturi de bănci	660.942	1.680.076	254,19	1.019.134
3	CHELTUIELI ÎN AVANS	113.329	116.451	102,75	3.122
4	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN-TOTAL	1.925.936	1.198.554	62,23	-727.382
5	ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	3.421.292	4.418.574	129,15	997.282
6	TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	32.965.706	33.626.932	102,01	661.226
7	DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN	75.185	0	0,00	-75.185
8	PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI	0	0		
9	VENITURI ÎN AVANS	60	0	0,00	-60
	Subvenții pentru investiții	60	0		
	Venituri înregistrate în avans	0	0	-	0,00
10	CAPITAL SOCIAL-TOTAL, din care :	1.034.570	1.034.570	100	0
	* Nevărsat				
	* Vărsat	1.034.570	1.034.570	100	0
11	PRIME DE CAPITAL				
12	REZERVE din reevaluare	26.332.178	26.331.337	100	-841
13	REZERVE	4.638.370	5.524.554	119,11	886.184
14	REZULTATUL REPORTAT				
	Sold creditor				
	Sold debitor				
15	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR (PROFIT)				
	Sold creditor	885.343	736.471	83,18	-148.872
	Sold debitor	0	0	-	0
16	REPARTIZAREA PROFITULUI	0	0	-	0
17	CAPITALURI PROPRII- TOTAL	32.890.461	33.626.932	102,24	736.471
18	Datorii totale	2.001.121	1.198.554	59,89	-802.567
II	TOTAL PASIV	34.891.642	34.825.486	99,81	-66.156

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 consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008; de evaluare membră ANEVAR, autorizatia F10/0365/2010 .

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE LA 30.06.2011

Lei

Nr. ert.	EXPLICAȚIE	Realizari in perioada de raportare		30.06.2011/ 30.06.2010	30.06.2011- 30.06.2010
		30.06.2010	30.06.2011	30.06.2010	30.06.2010
1	CIFRA DE AFACERI NETĂ (a+b+c)	7.006.894	6.463.686	92,25	-543.208
2	VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL 1+3+4+5:	7.279.289	6.836.893	93,92	-442.396
	a.- productia vanduta	7.006.291	6.453.615	92,11	-552.676
	b- venituri din vanzari marfuri	603	10.071	1.670,15	9.468
	c.- venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri	0	0	-	0
3	Variatia stocurilor (sold creditor)	103.968	27.756	26,70	-76.212
4	Productie realizata de entitate	6.271	955	15,23	-5.316
5	Alte venituri din exploatare	162.156	344.496	212,45	182.340
6	CHELTUIELI PENTRU EXPLOATARE	6.511.123	5.945.863	91,32	-565.260
	· Cheltuieli materiale(ct 601-607+...608)	2.996.969	2.720.588	90,78	-276.381
	· Cheltuieli cu marfurile	602	1.403	233,06	801
	· Cheltuieli cu personalul	2.132.192	1.903.722	89,28	-228.470
	· Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale	359.333	374.151	104,12	14.818
	· Cheltuieli cu provizioane privind activele circulante	-581	-1.824	313,94	-1.243
	· Cheltuieli prestatii externe	567.384	459.382	80,96	-108.002
	· Cheltuieli cu impozite si taxe	393.751	444.093	112,79	50.342
	· Alte cheltuieli	61.473	44.348	72,14	-17.125
	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	768.166	891.030	115,99	122.864
8	VENITURI FINANCIARE	107.772	39.784	36,91	-67.988
9	CHELTUIELI FINANCIARE	99.348	45.806	46,11	-53.542
10	REZULTAT FINANCIAR	8.424	-6.022	-71,49	-14.446
11	VENITURI EXTRAORDINARE	0	0		
12	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	0	0		
13	REZULTAT EXTRAORDINAR	0	0		
14	VENITURI TOTALE	7.387.061	6.876.677	93,09	-510.384
15	CHELTUIELI TOTALE	6.610.471	5.991.669	90,64	-618.802
16	REZULTAT BRUT (PROFIT)	776.590	885.008	113,96	108.418
17	IMPOZIT PE PROFIT	130.886	148.537	113,49	17.651
18	REZULTAT NET (PROFIT)	645.704	736.471	114,06	90.767

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 consultanță fiscală membră a Camerei
Consultanților Fiscali, autorizație nr 308/2008; de evaluare membră ANEVAR, autorizatia F10/0365/2010 .

Anexa III

Situația modificării capitalurilor proprii la 30.06.2011

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2011	Creșteri	Reduceri	Sold la 30.06.2011
Capital subscris nevarsat	0			0
Capital subscris varsat	1.034.570			1.034.570
Prime de capital	0			0
Rezerve din reevaluare	26.332.178		841	26.331.337
Rezerve legale	206.914			206.914
Alte rezerve	4.431.456	886.184		5.317.640
Rezultat reportat	0			0
Rezultatul exercițiului	885.343	736.471	885.343	736.471
Repartizarea profitului	0			0
Total	32.890.461	1.622.655	886.184	33.626.932

Față de începutul anului, capitalurile proprii prezintă o creștere cu 736.471 lei influențată de :

- Repartizarea profitului net al anului 2010 la alte rezerve;
- Diminuarea profitului net cu 148.872 la 30.06.2011 față de 01.01.2011;

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

Anexa IV

- Indicatori de analiză -

- lei-

Nr. crt.	Explicație	1.01.2011	30.06.2011	30.06/01.01	30.06-01.01
1	Imobilizari - Total	29.544.414	29.208.358	98,86%	-336.056
2	Capital propriu - Total	32.890.461	33.626.932	102,24%	736.471
3	Alte imprumuturi si datorii asimilate	75.185	0	-	-75.185
3	Fond rulment net	3.421.232	4.418.574	129,15%	997.342
4	Stocuri	1.114.441	1.017.695	91,32%	-96.746
5	Creante	3.458.516	2.802.906	81,04%	-655.610
6	Cheltuieli in avans	113.329	116.451	102,75%	3.122
7	Obligatii nefinanciare	1.925.936	1.198.554	62,23%	-727.382
8	Venit in avans	60	0	-	-60
9	Provizioane pt riscuri si cheltuieli	0	0	-	0
10	Nevoia de fond de rulment	2.760.290	2.738.498	99,21%	-21.792
11	Trezorerie	660.942	1.680.076	254,19%	1.019.134
12	Casa si banci	660.942	1.680.076	254,19%	1.019.134
13	Capitaluri imprumutate	2.001.121	1.198.554	59,89%	-802.567
	din care :				
	→ Banci	0	0	-	0
	→ Alte surse curente	2.001.121	1.198.554	59,89%	-802.567
14	Total capital investit ,	32.965.646	33.626.932	102,01%	661.286
	din care :				
	→ Active imobilizate	29.544.414	29.208.358	98,86%	-336.056
	→ N.F.R.	2.760.290	2.738.498	99,21%	-21.792
	→ Trezorerie	660.942	1.680.076	254,19%	1.019.134
15	TREZORERIE NETA FR - NFR	660.942	1.680.076	254,19%	1.019.134

Din analiza indicatorilor de mai sus rezultă că la 30.06.2011 trezoreria netă a fost pozitivă respectiv s-a înregistrat o creștere față de începutul anului cu 1.019.134 lei.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești

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 Argeș nr J03/158/1991, are sediul în comuna Bascov, județul Argeș, România și a funcționat inițial sub denumirea „Baza de Ateliere și Transporturi în cadrul Trustului de Foraj Extractie Pitești”.

Datele de identificare ale entității sunt :

- Sediul Argeș, 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 – Activități de servicii anexe pentru extracția petrolului brut și gaze naturale.

Alte activități desfășurate de societate:

- reparații și confecții de utilaj petrolier, echipamente, scule și alte dispozitive;
- transport rutier de marfuri intern și internațional;
- recondiționarea și închirierea 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 :

Înregistrările 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 intinerii, reparațiilor și înlocuirii articolelor de importanță redusă sunt incluse în cheltuielile de intinerire 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

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 livrarile 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

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 ESTIMĂRILOR

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.PERMANENTA 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

INFORMAȚII COMPLEMENTARE

1.IMOBILIZARI

La 30.06.2011 societatea înregistrează active imobilizate în suma de 29.208.358 lei în scădere față de începutul anului cu 336.056 lei, respectiv cu 1,14% pe seama diminuării imobilizărilor corporale.

2.STOCURI

La data de 30.06.2011 stocurile societății au însumat: 1.017.695 lei (materiale auxiliare, produse finite), în scădere față de începutul anului cu 96.746 lei, respectiv cu 8,68%.

3.SITUATIA CREANTELOR

La 30.06.2011, creanțele în valoare netă au însumat 2.802.906 lei, în scădere în sumă absolută cu 655.610 lei respectiv 18,96%, față de începutul anului.

Ponderea principală în total creanțe o dețin clienții (99,98%).

4.SITUATIA DATORIILOR

La 30.06.2011 societatea prezintă un volum total de datorii în sumă de 1.198.554 lei în scădere față de începutul anului cu 802.567 lei, respectiv cu 40,11%.

Ponderea în total datorii o dețin dividendele (31,36%), furnizorii (28,09%), leasing-urile (14,67%), personal remunerații datorate (6,18%), etc.

5.VENITURILE, CHELTUIELILE SI REZULTATELE PE ACTIVITATE

În sinteză situația veniturilor și a cheltuielilor înregistrate la 30.06.2011 se prezintă după cum urmează :

- În structura contului de profit și pierdere s-a înregistrat o scădere a cheltuielilor totale cu 9,36% respectiv cu 618.802 lei de la 6.610.471 lei la 5.991.669 lei și o scădere a veniturilor totale cu 6,91% respectiv cu 510.384 lei de la 7.387.061 lei la 6.876.677 lei.
- Din activitatea de exploatare societatea a realizat un volum de venituri în suma de 6.836.893 lei și cheltuieli de exploatare de 5.945.863 lei, rezultând un profit din exploatare de 891.030 lei.
- Din activitatea financiară societatea a realizat un volum de venituri de 39.784 lei și cheltuieli financiare de 45.806 lei, rezultând o pierdere de 6.022 lei.
- Pe total activitate s-a înregistrat un rezultat net (profit) de 736.471 lei mai mare față de aceeași perioadă a anului precedent cu 90.767 lei (14,06%) .

6.VOLUMUL SI EVOLUTIA CIFREI DE AFACERI

Cifra de afaceri netă la 30.06.2011 a fost de 6.463.686 lei, înregistrând o scădere față de aceeași perioadă a anului precedent cu 7,75% respectiv cu 543.208 lei.

Cifra de afaceri pe primele șase luni din 2011 provine în principal din venituri din producția vândută.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

**Raport de revizuire a situatiilor financiare la 30 iunie 2011 ,
la S.C. BAT BASCOV S.A.**

7. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Nr. crt.	Explicatie	Mod calcul	30.06.2011		Valori optime
			realizari		
I. INDICATORI DE LICHIDITATE					
1	Lichiditate generala (Solvabilitatea generala)	Active circulante Datorii curente	5,500,677 1,198,554	4.59	.1 - 2
2	Lichiditate imediata (Solvabilitatea imediata)	Active circulante - Stocuri Datorii curente	4,482,982 1,198,554	3.74	0.8 - 1.5
3	Rata generala a indatorarii	Datorii totale Capital propriu	1,198,554 33,626,932	0.04	.1 - 3
4	Solvabilitate patrimoniala	Capital propriu * 100 Total pasiv	33,626,932 * 100 34,825,486	96.56	> 30 %
II. INDICATORI DE GESTIUNE					
1	Viteza de rotatie a stocurilor	Cifra de afaceri neta Stoc mediu global	6,463,686 1,066,068	6.06	valoare maximala
2	Numar zile de stocare	Stoc mediu global x 180 Cifra de afaceri neta	1,066,068 * 180 6,463,686	29.69	valoare minimala
3	Viteza de rotatie a debitelor (clienti)	Sold mediu clienti x 180 Cifra de afaceri neta	3,122,523 * 180 6,463,686	86.96	valoare minimala
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri neta Active imobilizate	6,463,686 29,208,358	0.22	valoare maximala
5	Viteza de rotatie a activelo totale	Cifra de afaceri neta Active totale	6,463,686 34,825,486	0.19	valoare maximala
6	Viteza de rotatie a creditelor (furnizori)	Sold mediu furnizori x 180 Cifra de afaceri neta	540,064 * 180 6,463,686	15.04	valoare mai mica II.3
III. INDICATORI DE PROFITABILITATE					
1	Rata rentabilitatii profitului din exploatare	Profit din exploatare * 100 Active totale	891,030 * 100 34,825,486	2.56	
2	Rata rentabilitatii profitului net	Profit net * 100 Active totale	736,471 * 100 34,825,486	2.11	
3	Rata profitului brut	Profit brut * 100 Cifra de afaceri neta	885,008 * 100 6,463,686	13.69	
4	Rata rentabilității veniturilor	Profit brut x 100 = Venituri totale perioada	885,008 * 100 6,876,677	12.87	
5	Rata rentabilității capitalului	Profit brut x 100 = Capital propriu	885,008 * 100 33,626,932	2.63	
6	Rezultatul net per actiune	Profit net Numar actiuni	736,471 413,828	1.78	
7	Rentabilitate in functie de cifra de afaceri sau rata marjei nete	Profit net x 100 = Cifra de afaceri	736,471 * 100 6,463,686	11.39	
8	Gradul de acoperire a cheltuielilor cu venituri	Total venituri x 100 = Total cheltuieli	6,876,677 * 100 5,991,669	114.77	

Din analiza indicatorilor economico financiari semnificativi, pe semestrul I 2011, 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.C.A.R. ,autorizația Nr.:5960 /2008; de consultanță fiscală membră a Camerei Consultanților Fiscali, autorizatie nr 308/2008; de evaluare membră ANEVAR, autorizatia F10/0365/2010 .

8.STRUCTURA ACTIONARIATULUI LA 30.06.2011

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	84,21
2	PERSOANE JURIDICE	3.038	2,5	7.595,0	0,73
3	PERSOANE FIZICE	62.315	2,5	155.787,5	15,06
	TOTAL	413.828		1.034.570,0	100

9.CONDUCEREA SOCIETĂȚII

Conducerea societății conform statutului a fost asigurata de :

- Adunarea generală a acționarilor care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al S.C BAT BASCOV S.A. decide asupra activității societății și asigură politica economică și comercială.
- Consiliul de Administrație
Pantea Adrian -Presedinte
Nosescu Veronica -Membru
Midvichi Daniela - Membru
- Conducerea executivă este formată 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. 2234 din 4 iulie 2011 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabilă la 30 iunie 2011 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 bilanțe 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 30.06.2011.

Sunt conduse la zi Registrul Jurnal și Registrul Cartea Mare.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L .Pitești

II. EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu avem cunoștință de evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze situațiile financiare de la 30.06.2011.

S.C. EVAL EXPERT S.R.L



Director
Stanciu Dumitru

Auditor
Niculina



Data raportului: 2.08.2011
Pitești, str. Dumbravei, nr.10

S.C. EVAL EXPERT S.R.L. Pitești