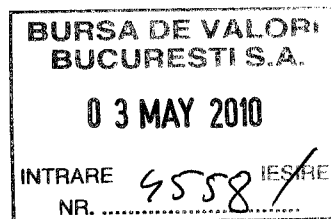


RAPORT ANUAL LA 31.12.2009

Raport anual conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006



DENUMIRE : **S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A.**
LOCALITATEA: **TIMIȘOARA STR. REPUBLICII, NR.21**
TELEFON: **0256/490273 0256/492004**
NR. DE ÎNREGISTRARE O.R.C. **J35/40/1991**
CLASA VALORILOR MOBILIARE:
TIPUL: **NOMINATIVE**
NR. ACȚIUNI: **104.291.876**
VALOAREA NOMINALĂ: **0,1 RON**
CAPITAL SOCIAL SUBSCRIS ȘI VĂRSAT: **10.429.187,60 LEI**

1.1 Analiza activității societății

- a) **Descrierea activității de bază a societății comerciale**
- b) **Precizarea datei de înființare a societății comerciale**

În conformitate cu actele de constituire ale S.C. Bega Electromotor S.A. Timișoara și Certificatul de înregistrare, activitatea principală este definită prin CODUL CAEN 2711-Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice.

Societatea comercială S.C. Bega Electromotor S.A. Timișoara s-a constituit ca persoană juridică română în conformitate cu prevederile Legii 31/1990, fiind societate comercială pe acțiuni.

- c) **Descrierea oricărei fuziuni sau reorganizări semnificative a societății comerciale, ale filialelor sale sau ale societăților controlate, în cursul anului 2008 -nu este cazul.**
- d) **Descrierea achizițiilor de active și/sau înstrăinărilor de active.**

În cursul anului 2009 diminuarea de active au fost în sumă de 349.612 lei (cea mai mare pondere o deține casarea unor mijloace fixe), iar creșterea au fost în sumă de 1.945.390 lei (cea mai mare pondere o deține majorarea imobilizărilor în curs de finalizare).

- e) **Descrierea principalelor rezultate ale reevaluării construcțiilor -nu este cazul.**

1.1.1. Elemente de evaluare generală:

- a) profit brut (pierdere): -1.304.184 lei
- b) cifra de afaceri 9.071.590 lei
- c) venituri totale 9.302.750 lei
- d) cheltuieli totale 10.606.934 lei
- e) lichiditate (disponibil în cont) 243.881 lei

ELTR

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății:

- a) În anul 2009 , S.C. Bega Electromotor S.A. Timișoara a desfășurat activitate în domeniul producției de motoare, generatoare și transformatoare electrice destinate pentru piața românească și pentru export.
- b) Principalele piețe de desfacere pentru produsele realizate: Germania, Italia, Grecia, Chile, Suedia, Franța, Norvegia, Ungaria, Austria.
- c) S-au asimilat în cursul anului 2009 produse noi pentru piața internă și externă.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială.

- a) Principalii furnizori de materiale și materii prime:
 - S.C. ERDEMIR SRL TÂRGOVIȘTE
 - S.C. GABI PLAST S.R.L. SLATINA
 - S.C. CUPROM S.A. BUCUREȘTI
- b) Precizarea de informații cu privire la siguranța surselor de aprovizionare, la prețurile materialelor prime și la dimensiunile stocurilor de materii prime și materiale.
 - siguranța :comenzi/contracte-plata se face după recepția materialelor cu OP sau cu CEC și Bilete la Ordin (după recepție).
 - stocurile asigură desfășurarea activității.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare:

- a) Descrierea evaluării vânzărilor secvențial pe piața internă și/sau externă și a perspectivelor vânzărilor pe termen mediu și lung.
 - S.C. Bega Electromotor S.A. își desfășurază activitatea în regim de asigurare a calității conform ISO 9001/2008 cu atestare DQS Germania.
 - Produsele de uz general (motoarele mono și trifazate) reprezintă mai mult de jumătatea din producția internă, iar restul produselor interne fac parte din categoria specialităților.
 - Din toate cifrele de afaceri, activitatea de export și tranzacțiile intracomunitare au reprezentat 21,77%.
 - Principalii clienți sunt Germania, Italia, Grecia, Austria, Franța, Norvegia, Suedia, Chile, Ungaria.
- b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății comerciale, a ponderii pe piața a produselor sau serviciilor societății comerciale și a principalilor competitori. Principalii concurenți interni: S.C. Electroprecizia S.A. Săcele, UMEB București.
- c) Descrierea oricărei dependențe semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărei pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății-nu este cazul.

1.1.5.Evaluarea aspectelor legate de angajați/personalul societății:

- a) Precizarea numărului și a nivelului de pregătire a angajaților societății comerciale, precum și a gradului de sindicalizare a forței de muncă:
- Numărul de salariați la data de 31.12.2009: 184
 - Nivel de pregătire : -studii superioare 28
 - studii medii 30
 - studii gimnaziale 126
- b) Gradul de sindicalizare : 160 din totalul de 184
- c) Descrierea raporturilor dintre manager și angajați, precum și a oricăror elemente conflictuale ce caracterizează aceste raporturi.

Raporturile dintre manager și angajați sunt normale și de colaborare.
Nu există elemente conflictuale.

1.1.6.Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător:

Descrierea sintetică a impactului activităților de bază ale emitentului asupra mediului înconjurător, precum și oricăror litigii existente sau preconizate cu privire la încălcarea legislației privind protecția mediului înconjurător –nu este cazul. Societatea a fost autorizată în 2007 pentru o perioadă de 5 ani de către Agenția Județeană de Protecție a Mediului. Societatea a prezentat bilanț de mediu.

1.1.7.Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare:

Precizarea cheltuielilor în exercițiul financiar, precum și a celor ce se anticipează în exercițiul financiar următor, pentru activitatea de cercetare –dezvoltare –nu este cazul.

1.1.8.Evaluare activității societății comerciale privind managementul riscului:

Descrierea expunerii societății comerciale față de riscul de preț, de credit, de lichiditate și de cash flow.

Descrierea politicilor și a obiectivelor societății comerciale privind managementul riscului. Societatea și-a luat o serie de măsuri de natură juridică, organizatorică, economică și informațională capabile să preîntâmpine acțiunea factorilor distructivi pentru a le diminua sau anihila consecințele.

1.1.9.Elemente de perspectivă privind activitatea societății comerciale:

- a) Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului anterior:
- evoluția cursului de schimb leu/euro și leu/dolar;
 - inflația;
 - creșterea prețurilor de achiziție pentru utilități, materii prime și materiale;
 - presiunea salarială.
- b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut – nu este cazul.
- c) Prezentarea și analizarea elementelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază:

Veniturile din activitatea de bază sunt influențate de concurența de pe piața asiatică (în special China).

2. Activele corporale ale societății comerciale.

2.1 Precizarea plasării și caracteristicilor principalelor capacități de producție aflate în proprietatea societății comerciale.

Capacitățile de producție din proprietatea societății comerciale sunt amplasate la sediul firmei din Timișoara, B-dul Republicii nr.21, unde se desfășurază activități productive de montaj, turnătorie, prelucrări mecanice, bobinaj, presare la rece, vopsire.

2.2. Descrierea și analiza gradului de uzură al proprietăților societății comerciale

Nu este cazul.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale – nu este cazul.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societatea comercială.

3.1. Precizarea piețelor din România și din alte țări pe care se negociază valorile mobiliare emise de societatea comercială.

Piața organizată pe care se tranzacționează valori mobiliare: piața extrabursieră RASDAQ

3.2. Descrierea politicii societății comerciale cu privire la dividende. Precizare dividendelor cuvenite/plătite/ acumulate în ultimii 3 ani și dacă este cazul, a motivelor pentru eventuala micșorare a dividendelor pe parcursul ultimilor 3 ani.

În ultimii 3 ani, profitul rămas de repartizat, a avut ca destinație: rezerva legală, dividende (anul 2007) și alte rezerve (sursa de finanțare pentru investiții). Profitul net aferent anului 2008 s-a repartizat pentru investiții. Acoperirea pierderii aferente anului 2009 a fost aprobată de A.G.O.A..

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni – nu este cazul

3.4. În cazul în care societatea comercială are filiale, precizarea numărului și a valorii nominale a acțiuni emise de societatea mamă deținute de filiale – nu este cazul

3.5. În cazul în care societatea comercială a emis obligațiuni și/sau alte titluri de creanță, prezentarea modului în care societatea comercială își achită obligațiile față de deținătorii de astfel de valori mobiliare – nu este cazul

4. Conducerea societății comerciale.

4.1. Prezentarea listei administratorilor societății.

- a) Administratorii societății la 31.12.2009 au fost următorii:
- Rișcuța Valeriu – Director General (Președinte C.A.);
 - Soruică Ioan – membru C.A.;
 - Bibu Nicolaie - membru C.A .
- b) Orice acord, înțelegere sau legătura de familie între administratorul respectiv și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numit administrator – nu este cazul.
- c) Participarea administratorului la capitalul societății comerciale:
- Rișcuța Valeriu – administrator –0,004 % (3.732 acțiuni)
 - Bibu Nicolaie - 0%
 - Soruica Ioan - 0%
- d) Lista persoanelor afiliate societății comerciale – nu este cazul.

4.2. Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale.

- Rișcuța Valeriu –director general

- a) Termenul pentru care persoana face parte din conducerea executivă: nederminat
- b) Orice acord, înțelegere sau legătura de familie între persoana respectivă și o altă persoană datorită căreia persoana respectivă a fost numită membru al conducerii executive – nu este cazul
- c) Participarea persoanei respective la capitalul societății comerciale:
- Rișcuța Valeriu – 0,004% (3.732 acțiuni)

4.3. Pentru toate persoanele prevăzute la punctul 4.1 și 4.2. precizarea eventualelor litigii sau proceduri administrative în care au fost implicate, în ultimii 5 ani, referitoare la activitatea acestora în cadrul emitentului, precum și acelea care primesc capacitatea respectivei persoane de a-și îndeplini atribuțiile în cadrul emitentului –nu este cazul.

5. Situația financiar contabilă

Prezentarea unei analize a situației economico-financiare actuale:

- a) Elemente de bilanț: active care reprezintă cel puțin 10% din total active; numerar și alte disponibilități lichide; profituri reinvestite; total active curente; total pasive curente:

	31.12.2008	31.12.2009
Imobilizări corporale	11.958.376	13.136.818
Creanțe	2.624.642	2.731.526
Stocuri	5.767.021	3.290.226
Disponibilități	256.731	243.881
Alte elemente de active	4.725.723	4.659.869
Total activ	25.332.493	24.062.320
Linii de credit	3.944.656	4.309.642
Capital subscris și vărsat	7.917.493	10.429.188
Datorii comerciale	1.746.549	1.508.780
Prime capital	-	-
Rezerve reevaluare	4.776.713	3.540.088
Rezerve	3.822.480	2.573.112
Alte elemente de pasiv	3.124.602	1.701.510
Total pasiv	25.332.493	24.062.320

- b) Contul de profit și pierderi: vânzări nete; venituri brute; elemente de costuri și cheltuieli cu o pondere de cel puțin 20 % în vânzările nete sau în veniturile brute; provizioanele de risc și pentru diverse cheltuieli; referire la orice vânzare sau oprire a unui segment de activitate efectuată în ultimul an sau care urmează a se efectua în următorul an; dividendele declarate și plătite:

	31.12.2008	31.12.2009
Venituri totale	18.905.989	9.302.750
Cheltueli totale	18.762.382	10.606.934
Profit brut	143.607	-1.304.184
Impozit pe profit	117.905	7.333
Profit net	25.702	-1.311.517
-	-	-
Cheltueli totale:	18.762.382	10.606.934
-materii prime și materiale	7.951.632	3.545.502
-obiecte inventar	413.304	146.161
-energie electrică, apă, gaz	998.371	618.953
-mărfuri	373.450	310.316
-cheltueli cu personalul	5.225.976	3.467.965
-amortizare	657.219	627.229
-taxe	173.573	93.073
-alte cheltuieli	2.968.857	1.797.735

- 1) Venituri totale înregistrate la 31.12.2009 sunt formate din venituri aferente activității de exploatare în valoare de 9.009.396 lei (96,85% din total venituri) și venituri financiare în valoare de 293.354 lei (3,15 % din total venituri).
- 2) Cheltuieli totale înregistrate la 31.12.2009 cuprind cheltuieli din activitatea de exploatare în valoare de 9.861.012 lei (92,97% din total cheltuieli) și cheltuieli financiare în valoare de 745.922 lei (7,03 % din total cheltuieli).

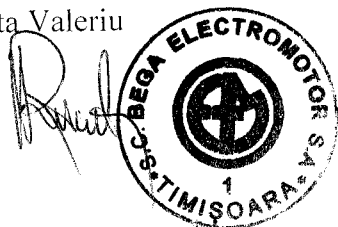
- c) Cash flow: toate schimbările intervenite în nivelul numerarului în cadrul activității de bază, investițiilor și activității financiare, nivelul numerarului la începutul și la sfârșitul perioadei.

	31.12.2008	31.12.2009
Disponibilități	256.731	243.881

Anexăm la prezentul raport următoarele documente:

- situația financiar contabilă la 31.12.2009, cu dovada depunerii la Oficiul Registrului Comertului de pe lângă Tribunalul Timis.
- Raportul de Gestiune al Consiliului de Administrație;
- Raportul de Audit;
- Hotararea A.G.O.A.

DIRECTOR GENERAL
Ing. Riscuta Valeriu



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Berta Arpad Mihai

RAPORT DE GESTIUNE
AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE
LA 31.12.2009

- I. S.C BEGA ELECTROMOTOR S.A. cu sediul în Timișoara, b-dul Republicii nr.21, înființată conform Legii nr.31/1991 s-a înregistrat la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J35/40/1991.
- II. CAPITALUL SOCIAL al societății este de 10.429.188 lei.
- III. OBIECTUL DE ACTIVITATE al societății este: execuția de motoare electrice, generatoare si echipamente pentru industria electrotehnică, activitatea de service în domeniu, reparatii motoare, consulting și proiectare constructivă, vânzare de produse și mărfuri pe piata interna si externa.
- IV. REZULTATELE ACTIVITĂȚII la 31.12.2009 sunt următoarele:
- | | |
|--------------------------|---------------|
| 1. Venituri totale | 9.499.667 lei |
| din care: | |
| -venituri din exploatare | 9.206.313 lei |
| -venituri financiare | 293.354 lei |
- Față de aceeași perioadă a anului 2008 veniturile totale prezintă o diminuare cu 49,75 %.
- | | |
|----------------------------|----------------|
| 2. Cheltuieli totale | 10.803.851 lei |
| din care: | |
| -cheltuieli din exploatare | 10.052.932 lei |
| -cheltuieli financiare | 750.919 lei |
- Față de aceeași perioadă a anului 2008 cheltuielile totale au scăzut cu 42,42%
- 3.Rezultatul brut
S.C. Bega Electromotor S.A. a realizat o pierdere bruta de 1.304.184 lei.
- 4.Rezultatul net (pierdere) al exercițiului este în sumă de -1.311.517 lei.
5. Cifra de afaceri realizată este de 9.071.590 lei cu o scadere față de aceeași perioadă a anului 2008 de 47,26%.
Cifra de afaceri s-a realizat cu materii prime și materiale din țară și import. Materiile prime din import au provenit din Ungaria, Austria, Serbia, Germania și Italia.

Furnizorii fiind diversificați nu a existat o dependență de un anumit furnizor pentru un anumit material.

6. Activitatea de producție

6.1 Producția internă

S.C. Bega Electromotor S.A. își desfășoară activitatea în regim de asigurare a calității conform ISO 9001/2008 cu atestare DQS Germania. Produsele de uz general (motoare monofazate și trifazate) reprezintă mai mult de jumătate din producția internă, iar restul produselor fac parte din categoria motoarelor speciale.

Producția destinată pieței interne a cunoscut o revigorare față de anul precedent.

6.2. Producția de export.

Din toatal cifrei de afaceri, activitatea de export a reprezentat 21,77%. Principalii clienți sunt din Germania, Italia, Grecia, Norvegia, Austria, Franța, Suedia, Chile și Ungaria.

În cursul exercițiului financiar au apărut unele elemente cu influență nefavorabilă asupra rezultatelor economice:

-Instabilitatea și mai ales deprecierea monedei naționale au dus la pierderi din diferențe de curs valutar în cuantum de 265.707,01 lei.

V. PROPUNERI PENTRU ANUL 2010

În vederea îmbunătățirii activității propunem următoarele măsuri:

- Reducere creșterilor și datoriilor;
- Încadrarea în bugetul prognozat pentru anul 2010;
- Creșterea continuă a producției la intern și export prin gasirea de noi clienți și prin mărirea cifrei de afaceri la cei existenți, corelat cu încadrarea în bugetul prognozat.
- Reducerea continuă a costurilor de producție prin renegocierea prețurilor cu furnizorii de materii prime și diminuarea cheltuielilor indirecte.
- Reducerea consumurilor energetice prin redimensionarea și regândirea lor pe baza unui program de măsuri.
- Redimensionarea și reorganizarea fluxurilor tehnologice.
- Diversificarea gamei de produse și servicii.

PRESEDINTELE
CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

Ing. Rișcuța Valeriu



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Berta Arpad Mihai

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Berta Arpad Mihai'.

S.C.BEGA ELECTROMOTOR SA
TIMISOARA.
ADUNAREA GENERALA ORDINARA A ACTIONARILOR.

HOTARAREA NR.1
Din 28.04.2010.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor de la S.C.BEGA ELECTROMOTOR SA intrunita in sedinta de lucru statutara si legala,cu o prezenta de 93,3137%,reprezentand 97.318.630 actiuni;

Avand in vedere materialele prezentate la ORDINEA DE ZI;

In temeiul prerogativelor acordate de Statutul societatii si Legea nr.31/1991 modificata si republicata;

HOTARASTE:

ART.1.Aproba Raportul de activitate a Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar 2009 si descarca de gestiune Consiliul de Administratie.

ART.2.Aproba Raportul de Audit financiar pentru exercitiul financiar 2009.

ART.3.Aproba Bilantul de venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar 2009 si constata ca societatea a incheiat exercitiul financiar pe pierderi, urmand ca pierderile sa fie acoperite din profitul exercitiilor financiare viitoare.

ART.4.Aproba Bugetul de venituri si cheltuieli pentru exercitiul financiar 2010.

ART.5.Aproba programul de investitii pentru exercitiul financiar 2010.

ART.6.Aproba ca data de inregistrare ce va servi la identificarea actionarilor asupra carora se rasfrang efectele hotararii ca fiind data de 29.05.2010.

ART.7.Imputerniceste pe Dl.CATANA AUGUSTIN-consilier juridic sa reprezinte societatea la ORC Timis pentru publicarea in M.O. a hotararii.

Presedinte AGOA.
Ing.RISCUITA VALERIU.



SECRETAR
CATANA AUGUSTIN.

CONFIRMARE DEPUNERE

Exemplarul nr.1

situatia financiara anuala

Se confirma ca, prin cererea nr. 208281, din data de 30/04/2010, s-a depus situatia financiara anuala, pentru exercitiul financiar 2009, pentru firma: BEGA ELECTROMOTOR SA, cu sediul in: TIMIȘOARA, str. B-dul REPUBLICII, nr. 21, avand numarul de ordine la registrul comertului: J35/40/1991 si cod unic de inregistrare: 1816695.

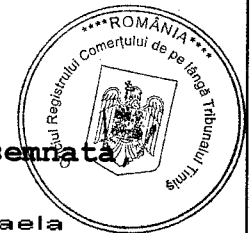
Sume de control cf. fisier depus:--> F10: 343717778, F20: 220828995, F30: 124167160, F40: 142140320, Total: 830854253

INDICATORI DE BILANT 2009(lei):

- active imobilizate - total: 17716996, active circulante - total: 6274910
- capitaluri proprii: 15201823, cifra de afaceri neta: 9071590
- pierdere bruta: 1304184, nr. mediu salariat: 184

Director/Persoana desemnata

Pantea Lucia Mihaela



Data emiterii: 30/04/2010

cod: 11.10.200

Bifati numai daca este cazul: Mari Contribuabili care depun bilantul la Bucuresti
 Sucursala

Tip situatie financiara : BL

Entitatea	SC BEGA ELECTROMOTOR SA					
Adresa	Judet	Sector	Localitate			
	Timis		TIMISOARA			
Adresa	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	B-DUL GEN.ION DRAGALINA	14				0256492004

Numar din registrul comertului	135/40/1991	Cod unic de inregistrare	1816695
--------------------------------	-------------	--------------------------	---------

Forma de proprietate	34--Societati comerciale pe actiuni
----------------------	-------------------------------------

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor și transformatoarelor electrice
--

BILANT

Formular 10

la data de 31.12.2009

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	3.943	3.254
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri si immobilizari necorporale in curs de executie (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	3.943	3.254
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	7.745.057	7.191.003
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 - 2813 - 2913)	08	980.455	790.974
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 - 2814 - 2914)	09	216.014	192.601
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	3.016.850	4.962.240
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	11.958.376	13.136.818
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	4.209.456	4.209.457
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	363.417	367.467
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	4.572.873	4.576.924

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	16.535.192	17.716.996
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	3.251.821	1.663.051
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21	408.691	297.231
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	1.618.022	1.133.816
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	488.487	196.128
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	5.767.021	3.290.226
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale ²⁶⁾ (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	1.705.271	1.948.571
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482 + 4582 + 461 + 473 - 496 + 5187)	28	919.371	782.955
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	2.624.642	2.731.526
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	3.600	9.277
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	3.600	9.277
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	256.731	243.881
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	8.651.994	6.274.910
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	145.307	70.414
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	3.944.656	4.309.642
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	100.285	138.678
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	1.746.549	1.508.780
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	99.401	329.636
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453)	43		

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	339.671	512.874
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	6.230.562	6.799.610
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 62)	46	2.566.739	-454.286
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	19.101.931	17.262.710
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	2.535.641	1.994.492
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691* + 451)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453)	54		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 473 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	54.961	66.395
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	2.590.602	2.060.887
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 ²⁷⁾ + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 131 + 132 + 133 + 134 + 138)	61		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472)	62		
TOTAL (rd. 61 + 62)	63		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	64	7.917.493	10.429.188
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	65		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	66		
TOTAL (rd. 64 la 66)	67	7.917.493	10.429.188
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	68		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	69	4.776.713	3.540.088

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la 01.01.2009	Sold la 31.12.2009
A	B	1	2
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	70	461.189	461.189
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	72	193.960	1.430.585
4. Alte rezerve (ct. 1068)	73	3.167.331	681.338
TOTAL (rd. 70 la 73)	74	3.822.480	2.573.112
Acțiuni proprii (ct. 109)	75		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	77		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
SOLD C (ct. 117)	78		
SOLD D (ct. 117)	79	31.059	29.048
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	80	25.702	0
SOLD D (ct. 121)	81	0	1.311.517
Repartizarea profitului (ct. 129)	82		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 67+68+ 69+ 74 - 75 + 76 - 77+78 - 79 + 80 - 81 - 82)	83	16.511.329	15.201.823
Patrimoniul public (ct. 1016)	84		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 83 + 84)	85	16.511.329	15.201.823

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

26) Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

27) Acest cont apare la entitățile care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 94/2001, precum și la cele care aplică prevederile pct. 92 (3) din Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, parte componentă a Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, aprobate prin OMFP nr. 1752/2005, cu modificările și completările ulterioare.

Suma de control F10 : 343717778 / 830854253

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. RISCUTA VALERIU

Numele si prenumele

EC. BERTA ARPAD

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6/24.08.2006

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

la data de 31.12.2009

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02 la 05)	01	17.199.958	9.071.590
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	16.703.006	8.644.013
Venituri din vânzarea mărfurilor(ct. 707)	03	496.952	427.577
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.766)	04		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05		
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție (ct.711)			
Sold C	06	721.697	
Sold D	07	0	329.578
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	08	4.570	
4. Alte venituri din exploatare(ct.7417+758)	09	215.201	267.384
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+06-07+08+09)	10	18.141.426	9.009.396
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	11	7.951.632	3.545.502
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	12	496.592	168.689
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	13	998.371	618.953
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	14	373.450	310.316
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 16+17), din care:	15	5.225.976	3.467.965
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	16	4.179.548	2.855.177
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	17	1.046.428	612.788
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 19-20)	18	657.219	627.229
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	19	657.219	627.229
a.2) Venituri (ct.7813)	20		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 22-23)	21	-39.827	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	22	191.921	192.921
b.2) Venituri (ct.754+7814)	23	231.748	192.921
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 25 la 28)	24	1.225.772	1.122.358
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	25	796.156	587.279
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	26	173.573	93.073
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	27	256.043	442.006
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct.666)	28		
Ajustări privind provizioanele (rd. 30-31)	29		

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
- Cheltuieli (ct.6812)	30		
- Venituri (ct.7812)	31		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 11 la 15+18+21+24+29)	32	16.889.185	9.861.012
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 10-32)	33	1.252.241	0
- Pierdere (rd. 32-10)	34	0	851.616
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	35		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	37		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	39	385	293
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	41	764.178	293.061
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 35+37+39+41)	42	764.563	293.354
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante (rd. 44-45)	43		-4.998
- Cheltuieli (ct.686)	44		
- Venituri (ct.786)	45		4.998
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	46	195.268	190.748
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	48	1.677.929	560.172
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 43+46+48)	49	1.873.197	745.922
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 42-49)	50	0	0
- Pierdere (rd. 49-42)	51	1.108.634	452.568
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 10+42-32-49)	52	143.607	0
- Pierdere (rd. 32+49-10-42)	53	0	1.304.184
15. Venituri extraordinare (ct.771)	54		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	55		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 54-55)	56	0	0
- Pierdere (rd. 55-54)	57	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 10+42+54)	58	18.905.989	9.302.750
CHELTUIELI TOTALE (rd. 32+49+55)	59	18.762.382	10.606.934

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercitiul financiar 2008	Exercitiul financiar 2009
A	B	1	2
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 58-59)	60	143.607	0
- Pierdere (rd. 59-58)	61	0	1.304.184
18. Impozitul pe profit (ct.691)	62	117.905	7.333
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	63		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 60-61-62-63)	64	25.702	0
- Pierdere (rd. 61+62+63-60)	65	0	1.311.517

Suma de control F20 : 220828995 / 830854253**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

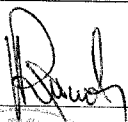
Numele si prenumele

ING. RISCUTA VALERIU

Numele si prenumele

EC. BERTA ARPAD

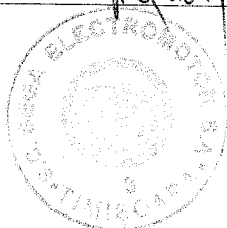
Semnatura



Semnatura



Stampila unitatii



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6/24.08.2006

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2009

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitati care au inregistrat profit	01	0		0
Unitati care au inregistrat pierdere	02	1		1.311.517
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.04+08+14 la 18+22), din care:	03	550.752	550.752	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:	04	440.724	440.724	
- peste 30 de zile	05	56.026	56.026	
- peste 90 de zile	06	281.252	281.252	
- peste 1 an	07	103.446	103.446	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.09 la 13), din care:	08	45.021	45.021	
- Contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	09	32.925	32.925	
- Contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	10	11.218	11.218	
- Contribuția pentru pensia suplimentară	11			
- Contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	12	878	878	
- Alte datorii sociale	13			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	14	944	944	
Obligatii restante fata de alti creditorii	15			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	64.063	64.063	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	17			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 19 la 21), din care:	18			
- restante dupa 30 de zile	19			
- restante dupa 90 de zile	20			
- restante dupa 1 an	21			
Dobanzi restante	22			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2008		31.12.2009
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	23	311		184

IV. Plati de dobanzi si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	24		
- impozitul datorat la bugetul de stat	25		
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	30		
VI. Cheltuieli de inovare **)	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare **) – total (rd. 32 la 34), din care:	31		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	32		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	33		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	34		
VII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 36 + 42), din care:	35	4.577.871	4.576.923
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni pe termen lung, în sume brute (rd. 37 la 41), din care:	36	4.214.454	4.209.456
- acțiuni cotate	37		
- acțiuni necotate	38	4.214.454	4.209.456
- părți sociale	39		
- obligațiuni	40		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	41		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 43 + 44), din care:	42	363.417	367.467
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	43	363.417	367.467
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	44		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418)	45	2.193.757	2.140.492
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	46		978
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482)	47	22.527	57.467
Alte creanțe (ct. 451 + 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473)	48	1.029.406	794.924
Dobânzi de încasat (ct. 5187)	49		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508) (rd. 51 la 55), din care:	50		

	Nr. rd.	31.12. 2008	31.12. 2009
A	B	1	2
- acțiuni cotate	51		
- acțiuni necotate	52		
- părți sociale	53		
- obligațiuni	54		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv (inclusiv de SIF-uri)	55		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	56	3.600	9.277
Casa în lei și în valută (rd. 58 + 59), din care:	57	8.016	3.310
- în lei (ct. 5311)	58	7.995	1.161
- în valută (ct. 5314)	59	21	2.149
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 61 + 62), din care:	60	62.861	34.449
- în lei (ct. 5121)	61	60.407	32.047
- în valută (ct. 5124)	62	2.454	2.402
Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 64 + 65), din care:	63	185.854	206.123
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	64	185.854	206.123
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (ct. 5125 + 5412)	65		
Datorii (rd. 67 + 70 + 73 + 76 + 79 + 82 + 83 + 86 la 90), din care:	66	8.821.235	8.860.497
- Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și dobânzile aferente, în sume brute (ct. 161 + 1681)(rd. 68 + 69), din care:	67		
- în lei	68		
- în valută	69		
- Credite bancare interne pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5191 + 5192 + 5197 + din ct. 5198), (rd. 71 + 72), din care:	70	2.994.269	3.126.137
- în lei	71		
- în valută	72	2.994.269	3.126.137
- Credite bancare externe pe termen scurt și dobânzile aferente (ct. 5193 + 5194 + 5195 + din ct. 5198), (rd. 74 + 75), din care:	73		531.716
- în lei	74		
- în valută	75		531.716
- Credite bancare pe termen lung și dobânzile aferente (ct. 1621 + 1622 + 1627 + din ct. 1682) (rd. 77 + 78), din care:	76	3.486.028	2.646.281
- în lei	77		
- în valută	78	3.486.028	2.646.281
- Credite externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 + din ct. 1682)(rd. 80 + 81), din care:	79		
- în lei	80		
- în valută	81		
- Credite de la trezoreria statului (ct. 1626 + din ct. 1682)	82		
- Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 84 + 85), din care:	83	54.961	66.395
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	84	54.961	66.395
- în valută	85		

	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
- Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419)	86	1.946.235	1.977.094
- Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	87	100.331	79.142
- Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481)	88	159.265	251.830
- Alte datorii (ct. 451 + 453 + 455 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 269 + 509)	89	80.146	181.902
- Dobânzi de plătit (ct. 5186)	90		
Capital subscris vărsat (ct. 1012)(rd. 92 la 94), din care:	91	7.917.493	10.429.188
- acțiuni cotate	92	7.917.493	10.429.188
- acțiuni necotate	93		
- părți sociale	94		
VIII. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2008	31.12.2009
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	95		

Suma de control F30 : 124167160 / 830854253

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Cheltuielile de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/ 2004 al Comisiei, publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene L 267/ 14.08.2004

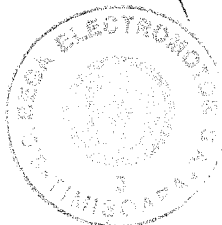
ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. RISCUTA VALERIU

Semnatura

Stampila unitatii



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. BERTA ARPAD

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6/24.08.2006

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

la data de 31.12.2009

Formular 40 (pag.1-2)

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	5.907	1.152		X	7.059
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	5.907	1.152		X	7.059
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	941.902			X	941.902
Constructii	06	7.241.262		174.158	174.158	7.067.104
Instalatii tehnice si masini	07	3.331.404		173.915	142.362	3.157.489
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	373.718		1.538	1.538	372.180
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	3.016.850	1.945.390		X	4.962.240
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	14.905.136	1.945.390	349.611	318.058	16.500.915
Imobilizari financiare	11	4.577.871	63.773	64.720	X	4.576.924
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	19.488.914	2.010.315	414.331	318.058	21.084.898

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	1.964	1.841		3.805
TOTAL (rd.13 +14)	15	1.964	1.841		3.805
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	438.107	415.882	35.986	818.003
Instalatii tehnice si masini	18	2.350.949	185.818	170.252	2.366.515
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	157.704	23.413	1.538	179.579
TOTAL (rd.16 la 19)	20	2.946.760	625.113	207.776	3.364.097
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	2.948.724	626.954	207.776	3.367.902

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

-lei-

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32	4.998		4.998	0
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	4.998		4.998	0

Suma de control F40 : 142140320 / 830854253

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

ING. RISCUTA VALERIU

EC. BERTA ARPAD

Semnatura

Semnatura

Stampila unitatii



Calitatea

II--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

6/24.08.2006

Formular
VALIDAT

Vers.1.02

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Conturi

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2009**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor
Publice al României nr. 1752/2005**

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2009

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilanțul contabil	1 - 4
Contul de profit și pierdere	5 - 8
Situația fluxurilor de trezorerie	9
Situația modificărilor capitalului propriu	10 - 11
Note la situațiile financiare	12 - 54

S.C. A.B.A. Audit S.R.L.

ADRESA: Timisoara, Str. Ion Mihalache, Nr. 23-25, Ap. 7

CUI: RO 14907434 • Nr. Inreg. ORC: J35/1537/2002

IBAN: RO55BUCU565444112511RO 01 • BANCA: Alpha Bank

TEL: 0256.216.100; • FAX: 0256.205.039

E-MAIL: office.audit@abaconsulting.ro • WEB: www.abaconsulting.ro

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARI S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

1. Am auditat situațiile financiare anuale atașate ale SC Bega Electromotor SA Timișoara („Societatea”) întocmite la data de 31 decembrie 2009 formate din bilanț, cont de profit și pierdere, situația fluxurilor de numerar, situația modificării capitalurilor proprii și notele explicative la situațiile financiare, identificate prin următorii indicatori:

- rezultat (pierdere): (1.311.517) lei
- cifra de afaceri: 9.071.591 lei
- total active: 24.062.320 lei.

Responsabilitatea conducerii privind situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea nr. 82/1991, legea contabilității și cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

3. Această responsabilitate include:

- i) conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
- ii) selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate;
- iii) realizarea unor estimări contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

4. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare anuale, pe baza auditului efectuat.

5. Am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) elaborate de International Federation of Accountants (IFAC) și adoptate de Camera Auditorilor Financiară din România (CAFR). Aceste Standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și să realizăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin erori semnificative.

6. Descrierea unui audit:

i) Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sume și alte informații publicate în situațiile financiare.

ii) Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al Societății.

iii) În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

Baza calificării opiniei auditorului

7. La data de 31 decembrie 2009, Societatea nu a reflectat deprecierea imobilizărilor financiare deținute pentru suma totală de 4.489.072 lei (la 31 decembrie 2008: 4.490.888 lei), astfel: 1.657.634 lei – acțiuni (capital social) deținute la SC Bega Electroturris SA Turnu-Măgurele, aceasta fiind în procedură de insolvență comercială, precum și pentru acțiunile deținute la capitalul SC Bega Invest SA la nivelul unei sume estimate la 2.468.021 lei, dar și creanțele imobilizate în sumă de 363.084 lei reprezentând capitalul de lucru acordat de Societate la SC Bega Electroturris SA Turnu-Măgurele; Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene solicită ca, la data bilanțului, imobilizările financiare să fie prezentate la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierderile de valoare.

8. Aplicarea procedurilor de audit pentru verificarea creanțelor față de debitorii diverși, altele decât procedura de confirmare, ne-a condus la concluzia existenței în soldul contului de debitori diverși a unor creanțe, probabil necolectabile, în sumă de 717.428 lei (727.506 lei – la 31 decembrie 2008), iar la nivelul creanțelor față de clienți o sumă de 201.915 lei, reprezentând creanțe incerte, cu o vechime mai mare de un an pentru care Societatea nu și-a constituit ajustări pentru deprecieri, ceea ce în opinia noastră, nu este în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene care solicită efectuarea unei ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare a creanțelor incerte atunci când sunt indentificate.

9. Societatea nu a prezentat în situațiile financiare suplimentarea deprecierii aferentă stocurilor fără mișcare, practică ce, în opinia noastră, nu este în concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene care cere ca stocurile să fie evaluate și prezentate în bilanț la valoarea realizabilă netă. Prin valoare realizabilă netă se înțelege prețul de vânzare estimat care ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, minus costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci când este cazul, și costurile estimate necesare vânzării. Ajustarea suplimentară estimată de noi cu care să fie afectat rezultatul exercițiului și implicit valoarea stocurilor de materii prime este de 538.746 lei, pentru materiale consumabile de 119.798 lei, pentru obiecte de inventar de 161.706 lei, pentru produse finite de 100.632 lei, pentru produse reziduale de 23.372 lei, iar pentru ambalaje de 52.695 lei, respectiv un total de 996.949 lei (720.714 lei – la 31 decembrie 2008).

10. Societatea a capitalizat în exercițiul încheiat la 31 decembrie 2009, în valoarea imobilizărilor corporale în curs, cheltuieli cu dobânzile în sumă de 126.743 lei față de suma de 56.230 lei, care reprezintă dobânda maximă care ar fi putut să fie capitalizată și care a fost determinată în funcție de rata medie a împrumuturilor contractate de Societate, în vederea finanțării investițiilor, rată care a fost aplicată la rulajul debitor al investițiilor în curs finanțate din împrumuturile respective.

11. Societatea a capitalizat în exercițiul încheiat la 31 decembrie 2009 în valoarea imobilizărilor corporale în curs diferențe nefavorabile de curs valutar în sumă de 182.643 lei (231.807 lei – la 31 decembrie 2008), practică ce nu este în conformitate cu prevederile din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 care, la paragraful 59, prevede ca elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) trebuie să fie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Natională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercitiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

12. În timpul auditului, noi am putut obține confirmări pentru soldurile conturilor de clienți reprezentând 30,39 % din totalul soldului de clienți și pentru soldurile conturilor de furnizori reprezentând 11,94 % din totalul soldului de furnizori. Aplicarea procedurilor alternative de audit pentru verificarea acestor solduri a oferit informații insuficiente pentru confirmarea lor care să ne dea o asigurare rezonabilă că valorile prezentate în situațiile financiare nu conțin erori materiale.

Opinia cu rezerve

13. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări care ar fi putut fi determinate ca fiind necesare de situațiile descrise la paragrafele 7-11, precum și dacă am fi putut obține informații suficiente și adecvate care să ne convingă asupra corectitudinii soldurilor, în cazul situației descrise de paragraful 12, situațiile financiare anuale ale SC Bega Electromotor SA Timișoara furnizează o imagine fidelă a situației financiare, a poziției financiare și rezultatelor Societății la 31 decembrie 2009, în conformitate cu prevederile Legii contabilității nr. 82/1991 și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Raport cu privire la alte cereri legale și de reglementare

14. În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, articolul 263 punctul 2, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformității Raportului administratorilor pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 cu situațiile financiare anuale. Noi am citit Raportul administratorilor și nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare.

Observații

15. Fără a exprima rezerve suplimentare, atragem atenția și asupra următoarelor aspecte:

15.1. În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 Societatea nu avea organizată activitatea audit intern care să se fi materializat prin rapoarte adecvate adresate managementului Societății, fapt care antrenează existența unor posibile riscuri asupra activității desfășurate. Aceasta în contextul în care prevederile art. 160 alin. 2 din Legea societăților comerciale nr. 31/1990, republicată cu modificările și completările ulterioare stipulează că „Societățile comerciale ale căror situații financiare anuale sunt supuse audiului financiar, potrivit legii sau hotărârii acționarilor, vor organiza auditul intern potrivit normelor elaborate de Camera Auditorilor Financiari din România”.

15.2. Actualul climat de criză economică în care își desfășoară activitatea și Societatea, determină implicit existența unui risc referitor la posibilitatea diminuării activității, la nivelul exercițiilor financiare anterioare. Perspectiva menținerii nivelului de activitate depinde de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice viitoare prezente în mediul dificil în care operează Societatea.

15.3. Societatea nu are un dosar al prețurilor de transfer așa cum este prevăzut în Ordinul Agenției de Administrare Fiscală nr. 222/2008 privind conținutul dosarului prețurilor de transfer. În viitor este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal nu este distorsionat de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate.

15.4. La data de 31 decembrie 2009, Societatea nu are o evidență analitică a contului 105 „Rezerve din reevaluare” pentru fiecare imobilizare corporală existentă în patrimoniul Societății ceea ce presupune existența unor riscuri în ceea ce privește modul de reflectare a unor evaluări ulterioare, precum și implicații fiscale aferente reglementărilor fiscale și contabile existente în vigoare.

15.5. La data de 31 decembrie 2009, Societatea a realizat reevaluarea imobilizărilor corporale utilizând opinia unor specialiști salariați ai Societății. În absența informațiilor referitoare la estimarea valorii recuperabile nete a activelor imobilizate, nu suntem în măsură să aplicăm alte proceduri care să ne ofere o asigurare rezonabilă că valorile nete prezentate în situațiile financiare nu conțin erori materiale.

16. Acest raport este întocmit exclusiv pentru uzul intern al Societății și al acționarilor și pentru depunerea la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Timiș, și nu poate fi folosit în nici un alt scop fără acordul scris al auditorului.

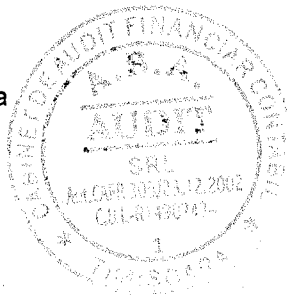
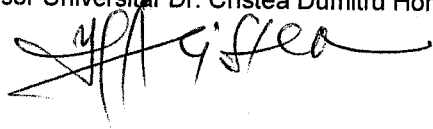
Timișoara, 9 aprilie 2010

A.B.A. AUDIT SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România
cu nr. 305/23 decembrie 2002

Prin:

Profesor Universitar Dr. Cristea Dumitru Horia



JUDEȚ Timiș
 PERSOANĂ JURIDICĂ
 S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A.
 ADRESĂ B-dul Republicii, nr. 21
 TELEFON 0256.490273
 NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI
 J35/40/1991

FORMĂ DE PROPRIETATE 34
 ACTIVITATE PREPONDERENTĂ
 (denumire grupă CAEN)
 Productia de motoare, generatoare si
 transformatoare electice
 COD GRUPĂ CAEN 3110
 COD FISCAL/
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1816695

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire	01		0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03		3.943	3.254
4. Fond comercial	04		0	0
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție	05		0	0
TOTAL	06	1(a)	3.943	3.254
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	07		7.745.057	7.191.003
2. Instalații tehnice și mașini	08		980.455	790.974
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09		216.014	192.601
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție	10		3.016.850	4.962.240
TOTAL	11	1(b)	11.958.376	13.136.818
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	12		4.209.456	4.209.457
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate	13		0	0
3. Interese de participare	14		0	0
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	15		0	0
5. Investiții deținute ca immobilizări	16		0	0
6. Alte împrumuturi	17		363.417	367.467
TOTAL	18	1(c)	4.572.873	4.576.924
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	19		16.535.192	17.716.996
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	20		3.251.821	1.663.051
2. Producția în curs de execuție	21		408.691	297.231
3. Produse finite și mărfuri	22		1.618.022	1.133.816
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23		488.487	196.128
TOTAL	24	11	5.767.021	3.290.226

(1)

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

BILANȚ

Situția Cod 10

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
II. CREAŢE				
1. Creanțe comerciale	25	5	1.705.271	1.948.571
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate	26		0	0
3. Sume de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	27		0	0
4. Alte creanțe	28	5	919.371	782.955
5. Capital subscris și nevărsat	29		0	0
TOTAL	30	5	2.624.642	2.731.526
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	31		0	0
2. Alte investiții pe termen scurt	32		3.600	9.277
TOTAL	33		3.600	9.277
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	34		256.731	243.881
	35		8.651.994	6.274.910
C. CHELTUIELI ÎN AVANS				
	36		145.307	70.414
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile	37	5	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit	38	5	3.944.656	4.309.642
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39	5	100.285	138.678
4. Datorii comerciale - furnizori	40	5	1.746.549	1.508.780
5. Efecte de comerț de plătit	41	5	99.401	329.636
6. Sume datorate entităților afiliate	42	5	0	0
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	43	5	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	44	5	339.671	512.874
TOTAL	45		6.230.562	6.799.610

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

BILANȚ

Situația Cod 10

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
			(lei)	(lei)
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE				
	46		2.566.739	(454.286)
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE				
	47		19.101.931	17.262.710
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile				
	48		0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit				
	49		2.535.641	1.994.492
3. Avansuri încasate în contul comenzilor				
	50		0	0
4. Datorii comerciale - furnizori				
	51		0	0
5. Efecte de comerț de plătit				
	52		0	0
6. Sume datorate entităților afiliate				
	53		0	0
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare				
	54		0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale				
	55		54.961	66.395
TOTAL	56		2.590.602	2.060.887
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare				
	57		0	0
2. Provizioane pentru impozite				
	58		0	0
3. Alte provizioane				
	59		0	0
TOTAL	60		0	0
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții				
	61		0	0
2. Venituri înregistrate în avans				
	62		0	0
TOTAL	63		0	0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
- Capital subscris vărsat				
	64		7.917.493	10.429.188
- Capital subscris nevărsat				
	65		0	0
- Patrimoniul regiei				
	66		0	0
TOTAL	67	7	7.917.493	10.429.188

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

BILANȚ

Situația Cod 10

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
II. PRIME DE CAPITAL	68		0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE	69		4.776.713	3.540.088
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	70		461.189	461.189
2. Rezerve statutare sau contractuale	71		0	0
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	72		193.960	1.430.585
4. Alte rezerve	73		3.167.331	681.338
TOTAL	74		3.822.480	2.573.112
Acțiuni proprii	75		0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	76		0	0
Pierdere legate de instrumentele de Capitaluri proprii	77		0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
	<u>Sold C</u> 78		0	0
	<u>Sold D</u> 79		31.059	29.048
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
	<u>Sold C</u> 80		25.702	0
	<u>Sold D</u> 81		0	1.311.517
Repartizarea profitului	82	3	0	0
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	83		16.511.329	15.201.823
Patrimoniul public	84		0	0
CAPITALURI-TOTAL	85		16.511.329	15.201.823

Autorizate și semnate la data de 29 martie 2010 de către:

DIRECTOR GENERAL

Numele și prenumele: Ing. Valeriu Rișcuța

Semnătura _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ec. Arpad Berta

Semnătura _____

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația Cod 20

	Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			încheiat la	încheiat la
			31 decembrie 2008	31 decembrie 2009
			(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	10 e)	17.199.958	9.071.590
Producția vândută	02		16.703.006	8.644.013
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		496.952	427.577
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect principal de activitate îl constituie leasingul	04		0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	05		0	0
2. Variația stocurilor de produse finite și a producției în curs de execuție				
Sold C	06		721.697	0
Sold D	07		0	329.578
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată	08		4.570	0
4. Alte venituri din exploatare	09		215.201	267.384
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	10		18.141.426	9.009.396
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	11		7.951.632	3.545.502
Alte cheltuieli materiale	12		496.592	168.689
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13		998.371	618.953
c) Cheltuieli privind mărfurile	14		373.450	310.316
6. Cheltuieli cu personalul, din care:	15	22	5.225.976	3.467.965
a) Salarii și indemnizații	16		4.179.548	2.855.177
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	17		1.046.428	612.788
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	18	1 a), b)	657.219	627.229
a.1) Cheltuieli	19		657.219	627.229
a.2) Venituri	20		0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	21		(39.827)	0
b.1) Cheltuieli	22		191.921	191.921
b.2) Venituri	23		231.748	191.921

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situția Cod 20

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
8. Alte cheltuieli de exploatare	24		1.225.772	1.122.358
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	25	21	796.156	587.279
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	26		173.573	93.073
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	27	23	256.043	442.006
Cheltuieli privind dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect principal de activitate îl constituie leasingul	28		0	0
Ajustări privind provizioanele	29		0	0
Cheltuieli			0	0
Venituri	31		0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	32		16.889.185	9.861.012
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	33	4	1.252.241	0
- Pierdere	34		0	851.616
9. Venituri din interese de participare	35		0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	36		0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate	37		0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	38		0	0
11. Venituri din dobânzi	39		385	293
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	40		0	0
Alte venituri financiare	41		764.178	293.061
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	42		764.563	293.354

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situția Cod 20

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
			(lei)	(lei)
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile deținute ca active circulante	43		0	(4.998)
- Cheltuieli	44		0	0
- Venituri	45		0	4.998
13. Cheltuieli privind dobânzile	46		195.268	190.748
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	47		0	0
Alte cheltuieli financiare	48		1.677.929	560.172
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	49		1.873.197	745.922
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)				
- Profit	50		0	0
- Pierdere	51	24	1.108.634	452.568
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă)				
- Profit	52		143.607	0
- Pierdere	53		0	1.304.184
15. Venituri extraordinare	54		0	0
16. Cheltuieli extraordinare	55		0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA				
- Profit	56		0	0
- Pierdere	57		0	0
VENITURI TOTALE	58		18.905.989	9.302.750
CHELTUIELI TOTALE	59		18.762.382	10.606.934
PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)				
- Profit	60		143.607	0
- Pierdere	61		0	1.304.184
18. Impozitul pe profit	62	10d)	117.905	7.333

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Situația Cod 20

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
			(lei)	(lei)
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus	63		0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
- Profit	64		25.702	0
- Pierdere	65		0	1.311.517

Autorizate și semnate la data 29 martie 2010 de către:

DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ing. Valeriu Rîșcuța

Numele și prenumele: Ec. Arpad Berta

Semnătura _____

Semnătura _____

Ștampila unității



S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	11.529.129	9.584.361
Plăți către furnizori și angajați	(10.594.273)	(8.804.901)
Dobânzi plătite	(178.048)	(190.748)
Impozit pe profit plătit	(159.716)	0
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	0	0
Trezoreria netă din activități de exploatare:	597.092	588.712
Fluxuri de trezorerie din activități de investiție		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	(90.536)	0
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	12.495	53.607
Dobânzi încasate	385	293
Dividende încasate	0	0
Trezoreria netă din activități de investiție	(77.656)	53.900
Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumut pe termen lung	3.247.670	522.425
Plata datoriilor aferente împrumuturilor bancare	(3.526.424)	(1.177.857)
Dividende plătite	(449.429)	(29)
Trezoreria netă din activități de finanțare	(728.183)	(655.461)
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	(208.747)	(12.849)
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	465.478	256.730
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	14	243.881
	<u>256.731</u>	<u>243.881</u>

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2008		Cresteri		Reduceri/ Distribuirii		Sold la 31 decembrie 2008		Cresteri		Reduceri/ Distribuirii		Sold la 31 decembrie 2009	
	(lei)	1	(lei)	2	(lei)	3	(lei)	4	(lei)	6	(lei)	7	(lei)	8
Capital subscris	7.917.493	0	0	0	0	0	7.917.493	2.511.695	2.511.695	0	0	10.429.188		
Patrimoniul regiei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prime de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	4.785.173	0	0	8.460	0	8.460	4.776.713	0	1.236.625	0	1.236.625	3.540.088		
Rezerve legale	461.189	0	0	0	0	0	461.189	0	0	0	0	461.189		
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	185.501	8.460	8.460	0	0	0	193.961	1.236.624	0	0	0	1.430.585		
Alte rezerve	2.282.419	884.912	884.912	0	0	0	3.167.331	25.702	2.511.695	25.702	2.511.695	681.338		
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	1.390.008	0	0	1.367.610	0	1.367.610	22.398	192.032	189.866	192.032	189.866	24.564		
Sold debitor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai puțin IAS 29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	242.636	0	0	242.636	0	242.636	0	0	0	0	0	0		

S.C. BEGA ELECTROMOTOR SA TIMIȘOARA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al <u>capitalului propriu</u>	Sold la		Sold la		Cresteri (lei)	Reduceri/ Distribuirii (lei)	Sold la 31 decembrie 2008 (lei)	Cresteri (lei)	Reduceri/ Distribuirii (lei)	Sold la 31 decembrie 2009 (lei)
	1 ianuarie 2008 (lei)	1	2	3						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile										
Sold creditor										
Sold debitor	239.826		56.148	242.517			53.457	287	131	53.612
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene										
Sold creditor										
Sold debitor										
Profitul sau pierderea exercițiului financiar										
Sold creditor	616.672	19.137.735	19.728.705	25.702	0	25.702				0
Sold debitor										
Repartizarea profitului	37.220	0	37.220	0	1.311.517	0				1.311.517
Total capitaluri proprii	<u>17.118.773</u>			<u>16.511.329</u>						<u>15.201.823</u>

Director General

Numele și prenumele: Ing. Valeriu Rîșcuța

Semnătura

Ștampila unității

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ec. Arpad Berta

Calitatea: Director Economic

Semnătura

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de SC Bega Electromotor SA Timișoara și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

1. ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Cheltuieli de <u>constituire</u> (lei)	Cheltuieli similare de <u>dezvoltare</u> (lei)	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori imobilizări și alte <u>necorporale</u> (lei)	Fond comercial (lei)	Avansuri și imobilizări necorporale <u>în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Cost						
Sold la 1 ianuarie 2009	0	0	5.907	0	0	5.907
Creșteri	0	0	1.152	0	0	1.152
Reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2009	0	0	7.059	0	0	7.059
Depreciere cumulată						
Sold la 1 ianuarie 2009	0	0	1.964	0	0	1.964
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	1.841	0	0	1.841
Reduceri sau reluări	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2009	0	0	3.805	0	0	3.805
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2009		0	<u>3.943</u>	0	0	<u>3.943</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2009		0	<u>3.254</u>	0	0	<u>3.254</u>

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații. utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Cost/evaluare					
Sold la 1 ianuarie 2009	8.183.164	3.331.404	373.718	3.016.850	14.905.136
Creșteri	0	0	0	1.945.390	1.945.390
Reduceri	174.158	173.915	1.538	0	349.611
Sold la 31 decembrie 2009	8.009.006	3.157.489	372.180	4.962.240	16.500.915
Depreciere cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2009	438.107	2.350.949	157.704	0	2.946.760
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	415.882	185.818	23.413	0	625.113
Reduceri sau reluări	35.986	170.252	1.538	0	207.776
Sold la 31 decembrie 2009	818.003	2.366.515	179.579	0	3.364.097
Valoarea contabilă netă					
1 ianuarie 2009	<u>7.745.057</u>	<u>980.455</u>	<u>216.014</u>	<u>3.016.850</u>	<u>11.958.376</u>
Valoarea contabilă netă 31 decembrie 2009	<u>7.191.003</u>	<u>790.974</u>	<u>192.601</u>	<u>4.962.240</u>	<u>13.136.818</u>

Terenurile, la 31 decembrie 2009, au o valoare contabilă de 941.902 lei (la 31 decembrie 2008: 941.902 lei).

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale în conformitate cu prevederile HG 403/2000 la 31 decembrie 2002 și HG 500/1994 la 31 decembrie 1994 și reevaluarea terenurilor, clădirilor și a construcțiilor speciale în conformitate cu HG 983/1998 la 31 decembrie 1998. Astfel costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea HG anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Surplusul din reevaluare, a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 31 decembrie 2006, Societatea a procedat la revizuirea valorii imobilizărilor corporale, prin utilizarea opiniei unor specialiști – angajați ai Societății.

La 31 decembrie 2007, Societatea a procedat la revizuirea valorii construcțiilor aflate în patrimoniul societății utilizând opinia unui evaluator extern independent, rezultatele reevaluării fiind înregistrate prin metoda anulării amortizării. Valoarea celorlalte imobilizări corporale, la 31 decembrie 2007, este prezentată atât la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, dar și la cost istoric.

La 31 decembrie 2008 și 31 decembrie 2009, Societatea a procedat la revizuirea valorii tuturor categoriilor de imobilizări corporale utilizând opinia unor specialiști angajați ai Societății și nu s-au constatat diferențe între valoarea justă și valoarea netă contabilă la acea dată.

Alte aspecte

La data de 31 decembrie 2009, Societatea a capitalizat dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea construcției de active cu ciclu lung de fabricație, în sumă de 126.743 lei (68.491 lei: 31 decembrie 2008), reprezentate de imobilizări corporale în curs.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

c) Imobilizări financiare

Acțiuni deținute la entitățile afiliate și alte titluri de participare

La 31 decembrie 2009, Societatea deține titluri de participare în următoarele entități:

- SC Bega Electroturris SA Turnu Măgurele (obiect principal de activitate: producția de motoare electrice și construcții metalice), societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Teleorman sub nr. J34/264/1991, cu un capital social de 5.515.000 lei, în care Societatea deține 61,65% din acțiunile cu drept de vot;

- SC Bega Invest SA Timișoara, o societate înregistrată în România în anul 2001, cu un capital social de 55.680 lei în care Societatea deține 0,18% din acțiunile cu drept de vot. În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2009, SC Bega Invest SA Timișoara a fuzionat, fiind absorbită de SC Optica SA Timișoara (în cursul exercițiului financiar 2009 SC Optica SA și-a schimbat denumirea în SC Bega Invest SA Timișoara).

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2007</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Titluri de participare Credit Bank SA București	4.998	0
Titluri de participare Bega Electroturris SA Turnu Măgurele	1.657.634	1.657.634
Titluri de participare SC Bega Invest SA Timișoara	2.551.822	2.551.823
Provizioane pentru deprecierea imobilizărilor financiare	(4.998)	0
	<u>4.209.456</u>	<u>4.209.457</u>

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Titlurile de participare deținute de Societate sunt evaluate la cost de achiziție.

La data de 31 decembrie 2009, Societatea deține, în categoria imobilizărilor financiare, și alte creanțe imobilizate asupra SC Bega Electroturris SA, creanțe a căror valoare se ridică la 363.084 lei, sumă ce reprezintă capital de lucru conform contractului nr. 9 din 29 aprilie 2004.

Prin Încheierea comercială nr. 2859 din 12 decembrie 2003 în Dosarul nr. 47/S/2003, instanța a dispus trecerea la procedura falimentului a SC Bega Electroturris SA la cererea creditoarei Casa Județeană de Pensii Teleorman fiind numit lichidator judiciar SC Intermen Star Ro Srl Turnu Măgurele.

Tot în categoria creanțelor imobilizate este cuprins și cuantumul garanțiilor la buteliile Shell Gas , la cardurile de acces în parcările cu barieră Administrația Domeniului Public SA Timișoara, garanție C.R. Prom Com și garanția vamală.

2. PROVIZIOANE

Riscurile și incertitudinile legate inevitabil de situația economică și socială în care operează Societatea trebuie luate în considerație în procesul de estimare al provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli. Societatea nu are constituite provizioane pentru riscuri și cheltuieli, iar managementul acesteia apreciază că, la data de 31 decembrie 2009, nu există situații care să ducă la realizarea condițiilor pentru recunoaștere, conform cerințelor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009, Societatea a înregistrat o pierdere de 1.311.517 lei (31 decembrie 2008: 25.702 lei profit).

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2008 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 (lei)</u>
Profit net de repartizat	25.702	(1.311.517)
- rezerva legală	0	-
- acoperirea pierderii contabil	0	-
- fond de participare al salariaților la profit	0	-
- surse proprii de finanțare (alte rezerve)	0	-
- dividende	0	-
Profit nerepartizat	25.702	(1.311.517)

Situațiile financiare aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2008 au fost aprobate în ședința Adunării Generale a Acționarilor din data de 17 martie 2009.

La adunarea generală a acționarilor stabilită pentru data de 28 aprilie 2010 se vor discuta și supune aprobării situațiile financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009, inclusiv modul de acoperire a pierderii.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2008 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2009 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	17.199.958	9.071.590
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	14.103.966	8.543.389
3. Cheltuielile activității de bază	12.270.450	6.036.454
4. Cheltuielile activităților auxiliare	1.057.797	1.985.797
5. Cheltuielile indirecte de producție	775.719	521.138
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	3.095.992	528.201
7. Cheltuielile de desfacere	373.450	133.412
8. Cheltuieli generale de administrație	1.673.804	1.513.789
9. Alte venituri din exploatare	203.803	267.384
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	<u>1.252.241</u>	<u>(851.616)</u>

Pentru determinarea structurii cheltuielilor în vederea determinării rezultatului de exploatare, conducerea a folosit estimări și calculația realizată în anii 2008 și 2009 pentru o gamă de produse considerată semnificativă.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2009</u> (lei) (col. 2+3) 1	<u>Termen de lichiditate</u>	
			<u>sub 1 an</u> (lei) 2	<u>peste 1 an</u> (lei) 3
Creanțe comerciale	12	1.948.571	1.948.571	0
Sume de încasat de la entități afiliate		0	0	0
Alte creanțe	13	782.955	782.955	0
		<u>2.731.526</u>	<u>2.731.526</u>	<u>0</u>

<u>Datorii</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la 31</u> <u>decembrie 2009</u> (lei) (col. 2+3+4) 1	<u>Termen de exigibilitate</u>		
			<u>sub 1 an</u> (lei) 2	<u>1 - 5 ani</u> (lei) 3	<u>peste 5 ani</u> (lei) 4
Datorii comerciale	15	1.508.780	1.508.780	0	0
Efecte de comerț de plătit		329.636	329.636	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți		138.678	138.678	0	0
Sume datorate instituțiilor de credit	17	6.304.134	4.309.642	1.994.492	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	16	579.269	512.874	66.395	0
		<u>8.860.497</u>	<u>6.799.610</u>	<u>2.060.887</u>	<u>0</u>

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”)
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1752/2005 („OMF 1752”)

OMF 1752 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 alineatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, iar situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite în conformitate cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1752 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare precum și a veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

(1) Moneda de măsurare a situațiilor financiare

Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt măsurate în moneda care reflectă cel mai fidel substanța economică a evenimentelor și circumstanțelor relevante pentru Societate („moneda de măsurare”). Aceste situații financiare sunt prezentate în lei românești, care este și moneda de măsurare a Societății.

Leul nu este o monedă convertibilă în afara României.

(2) Tranzacțiile și soldurile în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. Soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru data bilanțului. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorii monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

C **Imobilizări necorporale**

(1) Cost

(i) *Programe informatice*

Costurile pentru dezvoltarea sau întreținerea programelor informatice sunt recunoscute ca și o cheltuială. În momentul în care sunt efectuate. Costurile care sunt asociate direct unui produs unic și identificabil care este controlat de Societate și este probabil că va genera beneficii economice depășind costul pe o perioadă mai mare de un an sunt recunoscute ca imobilizări necorporale. Costurile directe includ cheltuielile cu personalul echipei de dezvoltare și o proporție adecvată din cheltuielile de regie.

Cheltuielile care determină prelungirea duratei de viață și mărirea beneficiilor programelor informatice peste specificațiile inițiale sunt adăugate la costul original al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

(ii) *Cheltuieli de cercetare și dezvoltare*

Cheltuielile de cercetare sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care sunt efectuate. Cheltuielile aferente programelor de dezvoltare (aferente proiectării și testării unor produse noi sau îmbunătățite) sunt recunoscute ca imobilizări necorporale atunci când este probabil ca proiectul să fie lansat cu succes luând în considerare fezabilitatea comercială și tehnică iar costul poate fi măsurat în mod fiabil. Cheltuielile de dezvoltare care nu îndeplinesc criteriile menționate anterior sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care au loc. Cheltuielile de dezvoltare care au fost trecute pe cheltuieli nu sunt capitalizate în perioadele ulterioare.

(iii) *Alte imobilizări necorporale*

Toate celelalte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Amortizare

(i) *Fond comercial*

Societatea nu are înregistrat fond comercial.

(ii) *Programe informatice*

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă între 3 și 5 ani.

(iii) *Cheltuieli de dezvoltare*

Cheltuielile de dezvoltare capitalizate sunt amortizate pe o bază liniară începând cu data lansării producției comerciale a produsului pe durata în care produsul va genera beneficii economice, dar nu mai mult de cinci ani.

(iv) *Alte imobilizări necorporale*

Brevetele, mărcile și alte imobilizări necorporale sunt amortizate folosind metoda liniară pe durata de viață utilă a acestora. Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate pe o perioadă de 3 ani.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) nr. 945/1990, nr. 26/1992, nr. 500/1994, nr. 983/1998, nr. 403/2000 și nr. 1553/2003 prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării efectuate în baza HG nr. 1553/2003, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern. HG 1553/2003 prevedea necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. În cursul exercițiului 2005, Societatea a procedat doar la revizuirea valorii clădirilor și construcțiilor speciale prin utilizarea opiniei unor experți evaluatori.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2007, Societatea a procedat la revizuirea doar a valorii construcțiilor aflate în patrimoniul Societății utilizând opinia unui evaluator extern independent, iar valoarea celorlalte imobilizări corporale, la 31 decembrie 2007, este prezentată la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), așa cum a apreciat Societatea, până la acea dată, sau la cost istoric.

La 31 decembrie 2008 și 31 decembrie 2009, Societatea a procedat la revizuirea valorii tuturor categoriilor de imobilizări corporale utilizând opinia unor specialiști angajați ai Societății.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli în avans și se alocă sistematic pe o perioadă de trei exerciții, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea sunt capitalizate.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul achiziționării și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor corporale.

(2) Amortizare

Amortizarea se calculează la valoarea evaluată, folosindu-se metoda liniară, de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	5 - 45
Instalații tehnice și mașini	3 - 20
Alte instalații, utilaje și mobilier	3 - 30

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Conducerea Societății evaluează în mod continuu planul de dezvoltare. Efectul revizuirii duratelor de viață, în baza HG nr. 2139/2004, s-a reflectat în cheltuiala cu amortizarea din anul 2005 și respectiv în perioadele viitoare în mărirea cheltuielilor cu amortizarea, fără a apărea diferențe temporare.

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

(3) **Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale**

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

(4) **Deprecierea imobilizărilor corporale**

Dacă există vreun indiciu potrivit căruia un activ poate fi depreciat, valoarea contabilă a acestuia este evaluată și adusă la valoarea recuperabilă.

Valoarea recuperabilă este determinată ca maximum dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilizare. Valoarea de utilizare a unui activ este estimată pe baza fluxurilor viitoare de numerar operaționale obținute prin utilizarea acestui activ și prin vânzarea acestuia, actualizate cu o rată de actualizare adecvată.

E Deprecierea activelor

Imobilizările corporale și alte active pe termen lung sunt revizuite pentru identificarea pierderilor din depreciere ori de câte ori evenimente sau schimbări în circumstanțe indică faptul că valoarea contabilă nu mai poate fi recuperată. Pierderea din depreciere este reprezentată de diferența dintre valoarea contabilă și valoarea de inventar.

F Titluri deținute ca imobilizări

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților de care Societatea este legată în virtutea intereselor de participare precum și alte investiții deținute ca imobilizări.

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat în general pe baza metodei primul intrat-primul ieșit. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac ajustări pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustarea pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustarea pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare, precum și certificate de trezorerie.

J Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentul de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” – „Sume datorate instituțiilor de credit”.

K Capital social

Acțiunile ordinare sunt clasificate în capitalurile proprii.

L Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de tranzacționare) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în „Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

N Contabilitatea contractelor de leasing în care Societatea este locatar

(1) Contracte de leasing financiar

Contractele de leasing pentru imobilizările corporale în care Societatea își asumă toate riscurile și beneficiile aferente proprietății sunt clasificate ca și contracte de leasing financiar. Criteriile de clasificare a contractelor de leasing sunt specificate în Ordonanța 51/1997 republicată. Leasing-urile financiare sunt capitalizate la valoarea actualizată estimată a plăților. Fiecare plată este împărțită între elementul de capital și dobândă pentru a se obține o rată constantă a dobânzii pe durata rambursării. Sumele datorate sunt incluse în datoriile pe termen scurt sau lung. Elementul de dobândă este trecut în contul de profit și pierdere pe durata contractului. Activele deținute în cadrul contractelor de leasing financiar sunt capitalizate și amortizate pe durata lor de viață utilă.

(2) Contracte de leasing operațional

Contractele de leasing în care o porțiune semnificativă a riscurilor și beneficiilor asociate proprietății sunt reținute de locatar sunt clasificate ca și contracte de leasing operațional. Plățile efectuate în cadrul unui asemenea contract (net de orice facilități acordate de locatar) sunt recunoscute în contul de profit și pierdere pe o bază liniară pe durata contractului.

O Datorii

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

P Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru decontarea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

Q Beneficiile angajaților

(1) Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității. Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

(2) Participarea salariaților la profit

Obligația față de angajați aferentă fondului de participare a salariaților la profitul Societății este recunoscută în cadrul provizionului pentru riscuri și cheltuieli doar în cazul în care Societatea nu are alte alternative decât aceea de a stinge această obligație prin plată și este îndeplinită oricare dintre următoarele condiții:

- există un plan formal și aceste sume sunt determinate și plătite înainte de data emiterii situațiilor financiare; sau

- s-a creat o așteptare validă din partea angajaților, pe baza evenimentelor trecute din istoria Societății, asupra faptului că aceștia ar primi aceste sume și suma poate fi determinată înainte de data emiterii situațiilor financiare.

În Societate nu operează sistemul participării salariaților la profit.

6. **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

R Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții bilanțul în contabil și recunoscute în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

(2) Subvenții aferente veniturilor

Subvențiile aferente veniturilor sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

S Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației românești relevante.

T Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referința cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

U Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

V Managementul riscului financiar

Prin natura activităților efectuate, Societatea este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

(i) *Riscul de credit*

Societatea este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele pentru credite sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

(ii) *Riscul valutar*

Societatea este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoriile exprimate în valută. Politica Societății este să nu utilizeze instrumente financiare pentru diminuarea acestui risc.

(iii) *Riscul de rată a dobânzii*

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

(iv) *Riscul de lichiditate*

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile. Datorită naturii activității, Societatea urmărește să aibă flexibilitate în posibilitățile de finanțare, prin menținerea de linii de credit disponibile pentru finanțarea activităților de exploatare.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA**NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009**

7. PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE**a) Acțiuni**

Structura acționariatului la 31 decembrie 2008 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Cristescu Valentin Marius	46.738.390	4.673.839	59,032
Cristescu Emil	25.843.399	2.584.340	32,641
Alți acționari	6.593.137	659.314	8,327
	79.174.926	<u>7.917.493</u>	100,000

În cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2009 au avut loc modificări ale mărimii și structurii capitalului social. Astfel, structura acționariatului la 31 decembrie 2009 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Cristescu Valentin Marius	63.021.651	6.302.165	60,43
Cristescu Emil	34.171.003	3.417.100	32,76
Alți acționari	7.099.222	709.922	6,81
	104.291.876	<u>10.429.187</u>	100,00

Toate acțiunile sunt comune, au fost subscribe și sunt plătite integral la 31 decembrie 2009.

b) Obligațiuni

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2009.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII. ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

Societatea nu a acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2009.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2009.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile:		
Administratorilor	18.720	21.582
Directorilor	257.596	184.124
	276.316	205.706
	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei:		
Administratori	1.677	1.797
Directori	27.510	28.751
	29.187	30.548

8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII. ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII (CONTINUARE)

b) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u>
Personal administrativ	45	36
Personal direct productiv	245	128
Personal indirect productiv	21	20
	311	184

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente	<u>2008</u>	<u>2009</u>
<u>Active curente</u> =	1,39	0,92
Datorii curente		

Lichiditatea curentă (globală sau generală) reflectă măsura posibilității ca elementele patrimoniale curente să se transforme în lichidități, în vederea satisfacerii obligațiilor de plată exigibile. Orice valoare peste 2 este considerată adecvată.

b) Indicatorul lichidității imediate	<u>2008</u>	<u>2009</u>
<u>Active curente - Stocuri</u> =	0,46	0,44
Datorii curente		

Lichiditatea imediată reflectă măsura în care trezoreria de activ a agentului economic acoperă datoriile pe termen scurt ale acestuia, iar o valoare mai mare de 0,5 este considerată corespunzătoare.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare	<u>2008</u>	<u>2009</u>
$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100$	15,36	13,12

unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

Pentru indicatorul gradului de îndatorare o limită de 0,5, cu condiția ca rata profitului obținută de societate să fie superioară ratei dobânzii aferente creditelor bancare contractate de societate pe termen lung (efectul de levier), este satisfăcătoare.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<u>2008</u>	<u>2009</u>
$\frac{\text{Profit înainte plătii dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}}$	1,74	-

Indicatorul privind acoperirea dobânzilor reflectă de câte ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobânda din profitul înainte dobânzii și impozitului. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică cu atât poziția societății este mai riscantă.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a debitelor-clienți	<u>2008</u> (zile)	<u>2009</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	36	74

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

b)	Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>2008</u>	<u>2009</u>
		(zile)	(zile)
	$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$	33	65

Viteza de rotație a debitelor clienți și viteza de rotație a creditelor furnizor nu au o limită optimă stabilită, însă, de preferat este ca perioada în care se plătesc obligațiile să fie mai mare decât perioada în care se încasează creanțele de la clienți, fapt ce conduce la obținerea unui credit comercial gratuit și implicit degajarea unui flux numerar pozitiv.

Viteza de rotație a debitelor-clienți exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate și arată astfel eficacitatea Societății în colectarea creanțelor sale. Creșterea numărului de zile poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților. Viteza de rotație a creditelor-furnizori exprimă numărul de zile de creditare pe care îl obține societatea de la furnizorii săi.

c)	Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>2008</u>	<u>2009</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	1,04	0,51

Viteza de rotație a activelor imobilizate evaluează eficiența managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate prin exploatarea acestora. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de ocuparea capacităților de producție ori probleme legate de producția realizată (rămasă pe stoc).

d)	Viteza de rotație a activelor totale	<u>2008</u>	<u>2009</u>
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	0,68	0,38

Viteza de rotație a activelor totale evaluează eficiența managementului activelor totale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de activele societății. O scădere a indicatorului poate indica probleme legate de scăderea eficienței utilizării activelor societății.

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat	<u>2008</u> (%)	<u>2009</u> (%)
<u>Profitul înaintea rezultatului financiar și impozitului pe profit</u> Capitalul angajat	1,78	-

Rentabilitatea capitalului angajat reprezintă profitul pe care îl obține Societatea la o unitate de resurse investite.

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune/parte socială

a) Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul de acțiuni ordinare în circulație la sfârșitul anului.

	<u>2008</u>	<u>2009</u>
Profit net atribuibil acționarilor/(pierdere) (lei)	25.702	(1.311.517)
Acțiunilor ordinare existente la sfârșitul anului	79.174.926	104.291.876
Profit de bază per acțiune/(pierdere) (în lei per acțiune)	0,0003	(0,0125)

b) Raportul dintre prețul pe piață al acțiunii și rezultatul pe acțiune

Societatea este listată pe Bursa de Valori București - secțiunea Rasdaq, acțiunile înregistrând un preț de referință, în perioada 1 aprilie 2009 – 2 aprilie 2010, situat între 0,40 lei și 1,00 lei. Cursul acțiunilor Societății, la data de 2 aprilie 2010, era de 1,00 lei pentru o acțiune.

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

Sediul social al SC Bega Electromotor SA este în România, județul Timiș, localitatea Timișoara, B-dul Republicii, nr. 21.

Obiectul de activitate principală este producția de motoare, generatoare și transformatoare. Societatea are declarate și alte domenii de activitate secundare.

La 31 decembrie 2009, totalul activului bilanțier este de 24.062.320 lei (la 31 decembrie 2008: 25.332.493 lei).

b) Informații privind relațiile entității cu filiale, entități asociate sau cu alte entități în care se dețin titluri de participare strategice

Detaliile privind tranzacțiile cu părțile afiliate și natura relațiilor cu acestea sunt prezentate în Nota 10 i).

c) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină este prezentată în Nota 6 B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2009 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u>	
		<u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
Dolar SUA	USD	2,8342	2,9361
Euro	EURO	3,9852	4,2282

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

d) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Profitul brut	143.607	(1.311.517)
Deduceri (rezerva legală)	0	0
Elemente similare veniturilor	0	182.878
Venituri neimpozabile	148.492	168.993
Amortizare fiscală	0	618.416
Cheltuieli nedeductibile	925.369	1.088.274
Profit impozabil/(Pierdere fiscală)	921.132	(827.774)
Impozit pe profit calculat	147.381	0
Reduceri impozit pe profit	29.476	0
Impozit pe profit declarat la trimestrul IV	0	2.750
Impozit minim declarat pentru anul curent	0	4.533
Impozit pe profit curent	<u>117.905</u>	<u>7.333</u>

e) Cifra de afaceri

Societatea realizează venituri din vânzarea produselor pe teritoriul României și pe piața externă.

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Venituri din vânzări pe piața internă	13.324.272	7.026.647
Venituri din vânzări pe piața externă	3.875.686	2.044.943
	<u>17.199.958</u>	<u>9.071.590</u>

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Structura producției vândute este următoarea:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Motoare electrice asincronizate trifazate tip AT	3.945.626	1.927.018
Motoare electrice asincronizate monofazate tip PT	3.695.436	3.064.287
Alte motoare (inclusiv fond piață)	861.003	609.466
Motoare electrice asincronizate trifazate ADT ATT	107.614	45.114
Motoare tip ASM, ASFM, AIM, AIFM	1.388.639	304.715
Motoare tip CFR+motor curent continuu	706.194	450.471
Motoare monofazate (altele decât PT)	2.866.430	529.525
Diverse (altele decât motoare)	549.362	0
Piese schimb	1.272.771	633.196
	15.393.075	7.563.792

Prezentarea cifrei de afaceri după natura veniturilor:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Venituri din vânzarea produselor finite	14.962.272	7.136.215
Venituri din vânzarea produselor reziduale	348.894	143.943
Venituri din lucrări executate și servicii prestate	402.929	306.329
Venituri din vânzări de mărfuri	496.952	427.576
Venituri din chirii	736.383	817.541
Venituri din activități diverse	252.528	239.986
	<u>17.199.958</u>	<u>9.071.590</u>

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

f) Evenimente ulterioare datei bilanțului

a) *Modificarea cursului de schimb*

La data de 31 martie 2010, cursul de schimb lei/usd era de 3,0233 (aceasta reprezintă o depreciere a leului față de usd cu 2,88% față de 31 decembrie 2009), iar cursul de schimb lei/euro era de 4,0729 (aceasta reprezintă o apreciere a leului față de euro cu 3,67% față de 31 decembrie 2009).

b) *Rata inflației*

Rata oficială a inflației comunicată de Comisia Națională de Statistică a fost în 1998 de 40,6%, în 1999 a fost de 54,8%, în 2000 a fost de 40,7%, în 2001 de 30,3%, în anul 2002 inflația a fost de 17,8%, în anul 2003 a fost de 14,1%, în anul 2004 a fost de 9,3%, în anul 2005 a fost de 8,6%, în anul 2006 a fost de 4,87%, în anul 2007 a fost de 6,57%, în anul 2008 a fost de 6,3%, iar în anul 2009 a fost de 4,74%.

Rata inflației a fost, în primul trimestru al anului 2010, de 2,1%, în timp ce inflația interanuală (martie 2009-martie 2010) a scăzut cu 4,2%.

c) *Refinanțarea creditelor și a liniei de credit contractate de la Raiffeisen Bank SA*

În luna martie a anului 2010, Societatea a procedat la refinanțarea creditelor și a liniei de credit contractate de la Raiffeisen Bank SA, prin intermediul Bancii Italo Romena SPA după cum urmează:

- Convenție de Credit nr. ITRQ0909244025 din 26.02.2010 prin care banca acordă Societății un credit în Euro în valoare de 719.268 Euro, pe o perioadă de 60 de luni, cu scadență la data de 26.02.2015. Obiectul refinanțării îl constituie creditele de investiții de la Raiffeisen Bank SA, conform Contract Credit de Investiții nr. 2/22.02.2008, Contract Credit de Investiții nr. 3/22.02.2008 și Contract Credit de Investiții nr. 4/22.01.2008;

- Convenție de Linie de Credit nr. ITRQ0909242904 din 26.02.2010 prin care banca acordă Societății o linie de credit în Euro în valoare de 900.000 Euro, cu scadență la data de 26.02.2011. Obiectul refinanțării îl constituie linia de credit pentru activitatea curentă de la Raiffeisen Bank SA, conform Contract Overdraft nr. 270/25.10.2007.

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

g) Cheltuielile cu chiriile și ratele achitate în cadrul unui contract de leasing operațional

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Chirii	74.221	91.067
Leasing operațional	0	0
	74.221	91.067

h) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a plătit în anul 2009 către auditori onorarii stabilite conform contractului de prestări servicii.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

i) Tranzacții cu părțile afiliate

Următoarele tranzacții cu părți afiliate au avut loc în cursul anului și următoarele solduri la finele anului au rezultat din tranzacții cu părți afiliate:

i. Achiziții de bunuri/prestări de servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
S.C. Bega Invest S.A.	3.946	660
S.C. Bega TM S.A.	22.482	17.170
S.C. Bega Com S.A.	2.025	0
S.C. Bega Tehnomet S.A.	190.224	67.636
S.C. Bega Trans Auto S.A.	387.645	70.770
S.C. Bega Turism S.A.	10.589	1.554
S.C. Bega Utilaje Construcții S.A.	18.734	0
S.C. Faur S.A.	6.442	8.128
S.C. Pleiada S.A.	155	521
S.C. Timco S.A.	0	8.752
S.C. Bega Minerale Industriale S.A.	0	12.577
	642.242	187.768

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

i) Tranzacții cu părțile afiliate (continuare)

ii. Solduri rezultate din vânzarea de bunuri/prestarea de servicii

	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Solduri debitoare cu părți afiliate		
S.C. Bega Construct S.A.	2.552	2.552
S.C. Bega Ermat S.A.	216	216
S.C. Bega Mecanica S.A.	4.992	4.992
S.C. Bega Minerale Industriale S.A. Aghireș	4.830	4.290
S.C. Bega Minerale Industriale S.A. Timiș	1.905	1.905
S.C. Bega Minerale Industriale S.A.	6.450	6.450
S.C. Bega Real S.A.	3.252	3.252
S.C. Bega Tehnomet S.A.	46.189	2.301
S.C. Bega Turism S.A.	10.248	16.529
S.C. Begamet S.A.	63.737	63.735
S.C. Rempes S.A. Deva	6.068	0
S.C. Multim S.A.	367	0
	150.806	106.222

Solduri creditoare cu părți afiliate

	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
S.C. Bega Invest S.A.	0	660
S.C. Bega Minerale Industriale S.A.	0	10.087
S.C. Bega Tehnomet S.A.	45.744	2.300
S.C. Bega TM S.A.	1.858	796
S.C. Bega Trans Auto S.A.	17.735	8.513
S.C. Bega Turism S.A.	14.510	4.971
S.C. Bega Com S.A.	1.387	0
S.C. Faur S.A.	1.527	2.090
	82.761	27.327

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

i) Tranzacții cu părțile afiliate (continuare)

iii. Venituri din vânzări de bunuri/prestări de servicii

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
S.C. Bega Minerale Industriale S.A.	10.689	6.959
S.C. Bega Reparații Vagoane S.A.	0	3.982
S.C. Bega Tehnomet S.A.	12.746	5.715
S.C. Timco S.A.	16.761	5.083
S.C. Faur S.A.	10.659	0
S.C. Bega Turism S.A.	0	27.088
	50.915	48.827

iv. Creanțe privind contractele de împrumut

	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Bega Electroturris SA Turnu-Măgurele	363.384	363.084

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

11. STOCURI

	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Materii prime și materiale consumabile	3.352.654	1.763.883
Provizion pentru materii prime și materiale consumabile	(100.833)	(100.833)
Producție în curs de execuție	408.691	297.231
Provizion pentru producție în curs de execuție	0	0
Produse finite și mărfuri	1.690.772	1.240.912
Provizion pentru produse finite și mărfuri	(72.751)	(107.097)
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	488.488	196.128
	<u>5.767.021</u>	<u>3.290.226</u>

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

12. CREANȚE COMERCIALE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
	(lei)	(lei)
Creanțe comerciale – clienți	1.274.763	1.808.148
Creanțe comerciale – clienți incerți	191.921	191.921
Efecte de primit	410.809	76.458
Furnizori debitori pentru prestări de servicii	19.699	63.965
Ajustări pentru deprecierea clienților incerți	(191.921)	(191.921)
	<u>1.705.271</u>	<u>1.948.571</u>

Riscul de credit aferent creanțelor comerciale este limitat datorită numărului semnificativ de clienți ai Societății. Datorită acestor factori conducerea Societății nu crede că în cadrul creanțelor comerciale există un risc de credit inerent suplimentar provizioanelor pentru acoperirea sumelor necolectabile.

13. ALTE CREANȚE

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
	(lei)	(lei)
Alte creanțe față de bugetul de stat	35.273	58.445
Alte creanțe – debitori diverși	730.158	724.510
Decontări în curs de clarificare	153.940	0
Ajustări pentru deprecierea creanțelor – debitori diverși	0	0
	<u>919.371</u>	<u>782.955</u>

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Valori de încasat	185.854	206.123
Conturi curente la bănci în lei	60.407	32.047
Conturi curente la bănci în devize	2.454	2.401
Numerar în casierie	8.016	3.310
Alte valori	0	0
Avansuri de trezorerie	0	0
	<u>256.731</u>	<u>243.881</u>

15. DATORII COMERCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2008</u> (lei)	<u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Furnizori interni		
- de servicii și stocuri	851.477	786.196
- de imobilizări	211.720	143.042
Furnizori externi		
- de servicii și stocuri	602.424	510.431
- de imobilizări	3.801	2.947
Furnizori – facturi nesosite	77.127	66.164
	<u>1.746.549</u>	<u>1.508.780</u>

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

16. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
	(lei)	(lei)
Datorii în legătură cu personalul	100.331	79.142
Datorii față de bugetele statului	134.960	242.095
Alte datorii	24.234	9.735
Dividende de plata	39.646	37.282
Creditori diversi	40.500	40.500
Datorii privind asociații	0	100.000
	<u>339.671</u>	<u>512.874</u>

17. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT

	<u>31 decembrie 2008</u>	<u>31 decembrie 2009</u>
	(lei)	(lei)
Porțiunea curentă		
Linie de credit	2.994.269	3.126.137
Credite bancare	950.387	1.183.505
	<u>3.944.656</u>	<u>4.309.642</u>
Porțiunea pe termen lung		
Credite bancare	2.535.641	1.994.492
	<u>2.535.641</u>	<u>1.994.492</u>

17. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2009, Societatea contractate o linie de credit și un credit pe termen scurt, astfel:

(i) O facilitate de credit pe descoperit de cont contractată de Societate de la Banca Comercială Raiffeisen Bank S.A., Sucursala Timișoara pentru o sumă maximă de 1.000.000 euro conform Contractului de facilitare de credit pe descoperit de cont (overdraft) nr. 270 din 25 octombrie 2007, cu o rată a dobânzii stabilită în funcție de Rata de Referință EUR a băncii plus o marjă de 2,40%. Prin Actul Adițional nr. 7 din 5 iunie 2009, s-a diminuat plafonul de creditare până la nivelul sumei de 900.000 euro, iar prin Actul Adițional nr. 8 din 29 iunie 2009 s-a prevăzut diminuarea plafonului cu încă 200.000 euro, astfel că la data de 31 decembrie 2009, plafonul maxim era modificat la nivelul sumei de 700.000 euro.

(ii) O facilitate de credit la termen contractată de Societate de la Banca Comercială Raiffeisen Bank S.A., Sucursala Timișoara pentru o sumă maximă de 850.000 euro conform Contractului de facilitare de credit la termen nr. 3 din 22 ianuarie 2008, cu o rată a dobânzii stabilită în funcție de Rata de Referință EUR a băncii plus o marjă de 2,75%.

(iii) O facilitate de credit la termen contractată de Societate de la Banca Comercială Raiffeisen Bank S.A., Sucursala Timișoara pentru o sumă maximă de 550.000 euro conform Contractului de facilitare de credit la termen nr. 4 din 22 ianuarie 2008, cu o rată a dobânzii stabilită în funcție de Rata de Referință EUR a băncii plus o marjă de 2,75%.

(iv) O facilitate de credit la termen contractată de Societate de la Banca Comercială Raiffeisen Bank S.A., Sucursala Timișoara pentru o sumă maximă de 300.000 euro conform Contractului de facilitare de credit la termen nr. 2 din 22 ianuarie 2008, cu o rată a dobânzii stabilită în funcție de Rata de Referință EUR a băncii plus o marjă de 2,35%.

18. IMPOZITUL PE PROFIT

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile pot da naștere la diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și datorii, pe de o parte, și valoarea lor stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

Rata curentă a impozitului pe profit în România este de 16% (în cursul exercițiului financiar 2008 – 16%), atât pentru activitățile la intern cât și pentru activități de export.

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

19. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Cheltuieli cu materii prime	6.562.452	2.800.487
Cheltuieli cu materiale	43.438	17.981
Cheltuieli cu combustibili	27.107	15.768
Cheltuieli cu materiale pentru ambalat	0	0
Cheltuieli cu piese de schimb	16.097	5.566
Cheltuieli cu alte materiale și consumabile	1.302.538	705.700
	<u>7.951.632</u>	<u>3.545.502</u>

20. AJUSTAREA VALORII ACTIVELOR CIRCULANTE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Cheltuieli privind ajustări pentru deprecierea stocurilor	0	0
Cheltuieli privind ajustări pentru deprecierea creanțelor	191.921	191.921
Alte cheltuieli	0	0
Venituri din ajustări pentru deprecierea stocurilor	0	0
Venituri din ajustări pentru deprecierea creanțelor	231.748	191.921
Venituri din creanțe reactivitate	0	0
	<u>(39.827)</u>	<u>0</u>

21. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	56.916	38.695
Cheltuieli cu chirii	74.222	91.067
Cheltuieli cu primele de asigurare	17.984	14.374
Cheltuieli pentru studiile și cercetări	0	0
Cheltuieli cu colaboratorii	0	0
Cheltuieli privind comisiunile și onorariile	8.272	558
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	7.208	1.407
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	254.930	133.412
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	17.907	16.948
Cheltuieli poștale și taxe de comunicații	42.253	36.146
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	33.694	31.175
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	282.770	223.497
	<u>796.156</u>	<u>587.279</u>

22. CHELTUIELI CU PERSONALUL

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Salarii și indemnizații	3.641.319	2.563.170
Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	1.046.428	612.788
Tichete de masă	538.229	292.007
	<u>5.225.976</u>	<u>3.467.965</u>

S.C. BEGA ELECTROMOTOR S.A. TIMIȘOARA

NOTE EXPLICATIVE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2009

23. CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Cheltuieli cu cedarea activelor imobilizate	9.287	141.835
Amenzi, despăgubiri, penalități	3.266	5.949
Subvenții și donații	70.970	49.702
Alte cheltuieli	172.520	244.520
	<u>256.043</u>	<u>442.006</u>

24. REZULTATUL FINANCIAR – PROFIT / (PIERDERE), NET

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2008</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2009</u> (lei)
Venituri din participații	0	0
Venituri din investiții financiare cedate	573.434	0
Cheltuieli privind titlurile de plasament cedate	(1.109.641)	0
Venituri din dobânzi	385	293
Cheltuieli privind dobânzile	(195.268)	(190.748)
Venituri din diferențe de curs valutar	190.744	289.467
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	(568.288)	(555.174)
Alte venituri financiare	0	8.592
Alte cheltuieli financiare	0	4.998
	<u>(1.108.634)</u>	<u>(452.568)</u>

25. CONTINGENȚE

(a) Litigii și dispute

Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul normal al desfășurării. Pe baza consultanței de specialitate primită din partea consilierului juridic, conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății.

(b) Impozitarea

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 și a penalităților de întârziere aferente (0,1% pe zi). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

(c) Contracte oneroase

Un contract oneros este un contract în cadrul căruia costurile obligatorii pentru îndeplinirea obligațiilor contractuale depășesc beneficiile economice care urmează a fi obținute ca urmare a acestuia. Aceste costuri obligatorii reflectă cel puțin costul net aferent ieșirii din contract care reprezintă minimum dintre costul îndeplinirii contractului și orice compensație sau penalități rezultate din neîndeplinirea acestuia. Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2009.

(d) Contingențe legate de mediu

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2009 și 2008 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

(e) Asigurări încheiate

La sfârșitul anului 2009, Societatea are încheiate polițe de asigurare pentru autoturismele deținute în proprietate și pentru imobilizările corporale gajate și ipotecate.

25. CONTINGENȚE (CONTINUARE)

(f) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România conține reguli privind prețurile de transfer între persoane afiliate încă din anul 2000. Cadrul legislativ curent definește principiul „valorii de piață” pentru tranzacțiile între persoane afiliate, precum și metodele de stabilire a prețurilor de transfer. Ca urmare, este de așteptat ca autoritățile fiscale să inițieze verificări amănunțite ale prețurilor de transfer, pentru a se asigura că rezultatul fiscal și/sau valoarea în vamă a bunurilor importate nu sunt distorsionate de efectul prețurilor practicate în relațiile cu persoane afiliate. Compania nu poate cuantifica rezultatul unei astfel de verificări.

Autorizate și semnate la data de 29 martie 2010 de către:

DIRECTOR GENERAL

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: Ing. Valeriu Rișcuța

Numele și prenumele: Ec. Arpad Berta

Semnătura _____

Semnătura _____

Ștampila unității

