

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art 30. din Legea contabilitatii nr 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31 .12.2011 ,pentru

Entitate : ...SC METSALUL MESA SA

Judetul : BIHOR -05

Adresa : localitate ...SALONTA.....

Nr din registrul comertului ...J/183/1991.....

Forma de proprietate SOCIETATE PE ACTUNI

Activitatea preponderenta Conform CAEN2550.....

Cod unic de inregistrare :94595

Subsemnatul BAGDI ARPAD.....

Isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2011
si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile
- b) Situatiile financiare sia a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate



**SOCIETATEA COMERCIALA
METALUL MESA SA.**

**SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011**

Intocmite in conformitate cu Legea 82/1991 si
OMFP nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare

CUPRINS

	Pagina
RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR	
SITUATIILE FINANCIARE	
Bilantul	1
Contul de profit si pierdere	3
Situatia modificarilor capitalurilor proprii I	5
Situatia fluxurilor de trezorerie	6
Note anexe la situatiile financiare	7-15

BILANT CONTABIL LA 31.12.2011 (exprimat in Lei)

<i>DENUMIRE INDICATOR</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>01.01.2011</i>
Terenuri si constructii	266,449	282,785
Instalatii tehnice si masini	777,215	639,033
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	21,959	27,721
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	1,065,623	949,539
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	1,065,623	949,539
Materii prime si materiale consumabile	154,452	209,288
Productie in curs de executie	284,501	344,323
Produse finite si marfuri	160,679	161,684
Avansuri pentru cumparari de stocuri	2,690	1,478
TOTAL STOCURI	602,322	716,773
Creante comerciale	624,829	694,001
Alte creante	35,034	27,934
TOTAL CREANTE	659,863	721,935
Casa si conturi la banci	2,516	4,293
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	1,264,701	1,443,001
CHELTUIELI IN AVANS	1,888	17,038
Avansuri incasate in contul comenzilor	600	-
Datorii comerciale	729,357	751,381
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pt.asigurarile sociale	188,608	149,943
TOTAL DATORII DE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE UN AN	918,565	901,324
ALTE ACTIVE CIRCULANTE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE	348,024	558,715
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	1,413,647	1,508,254
Sume datorate institutiilor de credit	814,158	946,319
TOTAL DATORII DE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN	814,158	946,319
Capital din care:	514,078	514,078
Capital subscris varsat	514,078	514,078
Rezerve	1,111,990	1,111,990
Rezerve legale	102,815	102,815
Alte rezerve	1,009,175	1,009,175
REZULTATUL REPORTAT Pierdere neacoperita	1,064,133	1,077,843
REZULTATUL EXERCITIULUI Profit	37,554	13,710
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	599,489	561,935

Notele de la paginile 7 la 15 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 1 la 6

S.C. METALUL MESA S.A.

Situatiile financiare prezentate in paginile 1 - 15 intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, au fost aprobate de Conducerea S.C. METALUL MESA SA si semnate in numele acesteia de:

Ing. Bagdi Arpad Imre
ADMINISTRATOR



Ec. Nan Sajti Maria
CONTABIL SEF

Notele de la paginile 7 la 15 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 1 la 6

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (exprimat in Lei)**

Denumirea indicatorului	31.12.2011	31.12.2010
Cifra de afaceri neta	5,740,258	3,972,198
Venituri din activitatea curenta	5,696,599	3,957,918
Venituri din vanzarea marfurilor	43,659	14,280
(sold debitor)	60,827	128,704
Productia realizata de entitate pt scopurile sale proprii si capitalizata	9,129	41,214
Alte venituri din exploatare	86,142	74,688
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	5,774,702	3,959,396
Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile	2,905,799	1,784,506
Alte cheltuieli materiale	61,893	44,279
Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)	605,882	455,774
Cheltuieli privind marfurile	43,170	12,955
Cheltuieli cu personalul -total	1,719,861	1,037,081
Salarii	1,345,899	798,533
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	373,962	238,548
<i>Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale</i>	<i>78,687</i>	<i>63,698</i>
Cheltuieli	78,687	63,698
<i>Ajustarea valorii activelor circulante</i>	<i>5,363</i>	<i>22,800</i>
Cheltuieli	10,726	22,800
Venituri	5,363	0
<i>Alte cheltuieli de exploatare</i>	<i>201,659</i>	<i>418,980</i>
Cheltuieli privind prestatiile externe	170,399	392,565
Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	21,633	17,195
Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate	9,627	9,220
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL	5,622,314	3,840,073
REZULTATUL DIN EXPLOATARE Profit	152,388	119,323
Alte venituri financiare	73,404	80,800
VENITURI FINANCIARE - TOTAL	73,404	80,800
Cheltuieli	-	8,345
Venituri	-	8,345
Cheltuieli privind dobanzile	82,185	68,506
Alte cheltuieli financiare	106,053	111,457
CHELTUIELI FINANCIARE -TOTAL	188,238	179,963
REZULTATUL FINANCIAR Pierdere	114,834	99,163
REZULTATUL CURENT Profit	37,554	20,160
VENITURI TOTALE	5,848,106	4,040,196

Notele de la paginile 7 la 15 fac parte integranta din situatiile financiare prezentate in paginile de la 1 la 6

CHELTUIELI TOTALE	5,810,552	4,020,036
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI Profit	37,554	20,160
Impozitul pe profit	-	6,450
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI Profit	37,554	13,710

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31 decembrie 2011

	Sold la 01.01.2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2011
Capital subscris	514.078			514.078
Prime de capital				
Rezerve din reev.				
Rezerve legale	102.815			102.815
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare				
Alte rezerve	1.009.175			1.009.175
Actiuni proprii				
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita - sold C - sold D	-1.077.843			- 1.064.133
Profit si pierdere Sold C Sold D TOTAL CAP PROPRIU	13.710 561.935			37.554 599.489

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR la 31 decembrie 2011

<u>Rezultatul anului inainte de impozitare</u>	anul 2010	anul 2011
Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizarilor	63.698	76.687
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele pt riscuri		
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele pt dep imob		
Cheltuieli de exploatare privind provizioanele pt depreciere act circ		
Venituri din provizioane pt deprecierea activelor circulante		
Venituri din dobinzi		
<u>Rezultatul anului ajustat cu elemente care nu determina flux numerar</u>		
Stocuri	-110.558	-114.451
Creante comerciale	101.724	-69172
Datorii comerciale	-225.762	-22024
Sume datorate societatilor din cadrul grupului		
Alte datorii , inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asig sociale	-5198	-38665
Variatia neta a capitalului circulant	211730	-210691
Flux de numerar din activitati de exploatare		
Imobilizari corporale	260619	116084
Imobilizari financiare		
Dobanda incasata		
Flux de numerar net din activitatea de investitii		
Majorarea capitalului social		
Flux de numerar net din activitatea de finantare		
Variatia neta a fluxului de numerar		
Sold initial disponibilitati si conturi asimilate	4715	4293
Sold final disponibilitati si conturi asimilate	4293	2516

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (Lei)**

1. Prezentarea situatiilor financiare

Situatiile financiare ale S.C. METALUL MESA S.A. pentru anul 2011 au fost întocmite în conformitate cu OMF 3055/2009 modificările și completările ulterioare.

Societatea efectuează înregistrările contabile în lei românești, în conformitate cu Reglementările Contabile și de Raportare ("RCR") emise de Ministerul Finanțelor Publice al Guvernului României.

2. Sinteza politicilor contabile semnificative aplicate

Imobilizari corporale

Imobilizările corporale sunt inițial înregistrate în contabilitate la cost istoric minus amortizarea cumulată.

Întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe se trec pe cheltuieli la momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile aduse activelor, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, 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.

Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Modernizările semnificative sunt capitalizate dacă acestea extind durata de viață a activului sau dacă măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea.

Terenurile sunt înregistrate la valoare dată de evaluare. Terenurile nu se amortizează deoarece se considera ca au o durata de viață indefinită.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (Lei)**

2. Sinteza politicilor contabile semnificative aplicate – Continuare

Costul initial al mijloacelor fixe include pretul de cumparare, inclusiv taxele nerecuperabile generate de achizitionarea mijloacelor fixe si alte costuri direct atribuite aducerii activului in stare de functionare si la locul utilizarii acestuia.

Cheltuielile suportate dupa ce mijloacele fixe au fost puse in functiune, cum ar fi costurile cu reparatiile si intretinerea, sunt incluse in contul de profit si pierdere in perioada in care sunt angajate.

Amortizarea imobilizarilor corporale a fost calculata pe baza metodei liniare în cursul anului 2011 de la momentul intrarii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare conform duratelor normale de functionare în conformitate cu normele legale in vigoare .

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mica valoare dintre cost și valoarea neta realizabila. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Valoarea netă realizabilă este prețul normal de vânzare mai puțin costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Creante

Creanțele sunt înregistrate la valoarea realizabila anticipata. Fluxurile de numerar aferente creanțelor pe termen scurt nu sunt actualizate. Societatea a avut provizioane constituite pentru clienti incerti.

Disponibilitati

Numerarul și echivalentele de numerar sunt înregistrate în bilanț la cost. Disponibilitatile cuprind casa, conturile curente si depozitele la banci. Pentru conversia in Lei a sumelor in devize, s-au utilizat cursurile de schimb valabile la 31.12.2011 comunicate de BNR.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (Lei)**

2. Sinteza politicilor contabile semnificative aplicate – Continuare

Capital social

Capitalul social este prezentat la valoarea nominala.

Imprumuturi

Societatea a utilizat surse atrase de la institutii de credit.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la cost, care este valoarea justă a sumelor ce urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

Recunoasterea cheltuielilor si veniturilor

Veniturile sunt recunoscute daca este probabil ca beneficiile economice, asociate cu tranzactia respectiva vor intra in societate si marimea acestor beneficii poate fi determinata in mod credibil. Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite.

Cheltuielile si veniturile sunt incluse in contul de profit si pierdere la data la care proprietatea legala asupra bunurilor se schimba. In contabilitate se inregistreaza valoarea totala a tranzactiei la data transferului proprietatii pentru bunurile in cauza.

Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in momentul efectuarii, pe masura ce operatiunile sunt incheiate.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (Lei)**

2. Sinteza politicilor contabile semnificative aplicate – Continuare

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate terților, exclusiv TVA.

Cifra de afaceri este obținută ca urmare a activității din domeniul " Fabricarea de produse metalice prin deformare plastica cod CAEN 2550.

Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozitul pe profit in conformitate cu situatiile financiare intocmite conform reglementarilor legislatiei romane.

3. Imobilizari corporale si necorporale

Imobilizarile corporale sunt inregistrate la valorile obtinute prin aplicarea prevederilor HG 1553/2003, tratament contabil alternativ permis de OMFP 3055/2009, mai putin amortizarea cumulata, dupa cum urmeaza:

	Valoarea bruta			
Elemente de active	Sold la 01.01.2011	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2011
Alte imobilizari	5020			5,020
Terenuri si constructii	401,714		6,282	395,432
Instalatii tehnice si masini	1,894,966	204,891	71,554	2,028,303
Alte instalatii,utilaje si mobilier	6,568			6,568
Avansuri si imob.corporale in curs	27,721	54,731	60,493	21,959
Total active imobilizate	2,335,989	259,622	138,329	2,457,282

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (Lei)**

3. Imobilizari corporale si necorporale (continuare)

Deprecieri

Elemente de active	Sold la 1 ianuarie	Deprecierea inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
Alte imobilizari	5020			5020
Terenuri si constructii	118,930	11,986	1,933	128,983
Instalatii tehnice si masini	1,255,932	66,700	71,544	1,251,088
Alte instalatii,utilaje si mobilier	6,568		-	6,568
Total amortizari	1386450	78,686	73,477	1,391,659

4 Repartizarea profitului

Destinatia	Exercitiul curent
Profit net de repartizat:	37.554
rezerva legala	
surse proprii de finantare („acoperire pierderii)	37.554
dividende	
participare la profit net	

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (Lei)**

5. Situatia provizioanelor

Denumirea provizionului	Sold la 01 ianuarie 2011	Transferuri		Sold la 31 decembrie 2011
		in cont	din cont	
Provizioane pt.deprecierea creantelor-clienti	96.500		5.363	91.137
TOTAL	96.500		5.363	91.137

6.Creante si datorii

		Termen de lichiditate	
Creante	Sold la 31decembrie 2011	sub 1 an	peste 1 an
Total din care:	659.863	659.863	
Creante comerciale	624.829	624.829	
Alte creante	35,034	35,034	

Datorii	Sold la 31 decembrie 2011	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
Total din care:	1,732,723	918,565	814,158	
Sume datorate institutiilor de credit	821,031	6,873	814,158	
Datorii comerciale	729,357	729,357		
Alte datorii	182,335	182,335	-	

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (Lei)**

7. Analiza rezultatului din exploatare

	Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	3,972,197	5,740,258
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	3,131,887	4,713,522
3	Cheltuielile activitatii de baza	1,852,881	3,096,780
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	1,087,936	1,357,890
5	Cheltuieli indirecte de productie	191,070	258,852
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	840,310	1,026,736
7	Cheltuieli de desfacere	385,325	430,250
8	Cheltuieli generale de administratie	410,350	530,240
9	Alte venituri din exploatare	74,688	86,142
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	119,323	152,388

8. Capital social

La 31.12.2011 capitalul social era de 514.078 lei, reprezentand 5.140.777 actiuni cu valoare nominala de 0,1 lei. Capitalul social nu s-a modificat valoric in cursul anului 2011.

**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR 01.01 – 31.12.2011 (Lei)**

9. Indicatori economici

<i>Denumire indicator</i>	<i>Formula de calcul</i>	<i>U.M.</i>	<i>31.12.2011</i>	<i>31.12.2010</i>
Cifra de afaceri		lei	5,740,258	3,972,198
Activul net	Total activ-Datorii totale	lei	599,489	561,935
Profit din exploatare		lei	152,388	119,323
Rata profitului din exploatare	(Profit din exploatare/Cifra de afaceri)*100	%	2.65	3.00
Rentabilitatea costurilor	(Profit din exploatare/Cheltuieli totale)*100	%	7.53	7.53
Profit brut		lei	37,554	20,160
Marja bruta a profitului	(Profit brut/Cifra de afaceri)*100	%	0.65	0.51
Impozitul pe Profit		lei		6,450
Profit net		lei	37,554	13,710
Rezultat net		lei	13,710	9,566
Marja neta a profitului	(Profit net/Cifra de afaceri)*100	%	0.65	0.35
Rata rentabilitatii financiare	(Profit net/Capital propriu)*100	%	6.26	2.44
Rata rentabilitatii activului total	(Profit net/Activ Total)*100	%	1.61	0.57
Rata rentabilitatii activului circulant	(Profit net/Activ circulant)*100	%	2.97	0.95
Gradul de lichiditate al activului total	(Activ circulant/Activ Total)*100	%	54.23	59.89
Viteza de rotatie a activelor totale	Cifra de afaceri/Total active		2.46	1.65
Viteza de rotatie a activelor imobilizate	Cifra de afaceri/Active imobilizate		5.39	4.18
Lichiditatea generala	(Activ circulant/Datorii curente)*100	%	137.68	160.10
Lichiditatea curenta	(Activ circulant - Stocuri)/Datorii curente *100	%	72.11	80.57

Lichiditatea imediata	(Disponibilitati/Datorii curente)*100	%	0.27	0.48
Solvabilitatea patrimoniala	(Capital propriu/Total pasiv)*100	%	25.70	23.32
Solvabilitatea generala	(Total activ/Obligatii terti)*100	%	253.90	267.34
Gradul de indatorare	(Datorii curente/Total activ)*100	%	39.39	37.41
Durata medie de incasare a creantelor	(Total creante/Total venituri)*360	zile	40.62	64.33
Durata medie de plata a datoriilor	(Total datorii/Venituri totale)*360	zile	56.55	80.31
Numarul de rotatii al stocurilor	Cifra de afaceri/Total stocuri		9.53	5.54
Gradul de utilizare al stocurilor	(Venituri totale/Total stocuri)*100	%	970.93	563.66
Rata generala a indatorarii	(Datorii totale/Capital propriu)*100	%	289.03	328.80
Gradul de risc	(Imprumuturi/Capital propriu)*100	%	1.36	1.68

RAPORT DE GESTIUNE pe anul 2011

al SC METALUL MESA SA Salonta

Bilanțul contabil privind închiderea activității pe anul 2011 a fost întocmit în conformitate cu prevederile din Ordinul al Ministerul Finanțelor, prin care s-au aprobat Normele Metodologice, privind întocmirea, verificarea și centralizarea raportărilor anuale ale agenților economici pe 2011

Forma juridică a societății este societate comercială pe acțiuni, conform Legii nr.31/1990, societate deschisă conform Legii 297/ 2004. Această își desfășoară activitatea în conformitate cu legile și cu actul constitutiv al societății.

Societatea are 5.140.778 acțiuni denominalizate cu valoarea nominală de 0.1 lei, distribuite o parte prin privatizare în masă și prin cumpărare de la APAPS București în anul 2000. Acțiunile sunt tranzacționate pe piața bursieră RASDAQ cu respectarea L 297/2004. Registrul acțiunilor și a acționarilor se ține la Depozitar Central Bucurest. în baza contractului de registru.

Acționari societății sunt persoane fizice și juridice Române private.

Administratorii societății sunt:

ing. Bagdi Apad Imre	Președinte	deține 800133 acțiuni	15,88%
ing. Nagy Francisc Ștefan	Vicepres.	deține 710142 acțiuni	13.81%
ec. Nan Sajti Maria	Vicepreș.	deține 340023 acțiuni	6,60%

Acționari persoane juridice

PAS ENERGIA MESA	389186actiuni	7.57%
SC PROGRESUL MESA	13475actiuni	2.63%

Alți acționari:

Persoane juridice si fizice	2901372 acțiuni	53.51%
Conform listei		
TOTAL	5.140.777 acțiuni	100,00%

Bilanțul contabil a fost întocmit cu respectarea normelor în vigoare

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală ale elementelor patrimoniale pe baza inventarului efectuat la sfârșitul perioadei.

Inventarierea patrimoniului pe anul 2011 a fost efectuată, conform Legii Contabilității și a normelor în vigoare.

S-a întocmit graficul de inventariere care cuprinde 12 gestiuni. Inventarierea a fost efectuată în totalitate până la finele anului. Nu au rămas gestiuni neinventariate. Procesele verbale întocmite de comisiile de inventariere au fost analizate de Consiliul de Administrație.

S-au constatat următoarele.

a) la gestiunile de materiale și produse finite s-au constatat diferențe în plus: la materii prime 71.75 lei. Plusurile de gestiune au fost înregistrate în contabilitate.

Elemente de mijloace circulante

- lei -

<i>Elemente de active circulante</i>	<i>Sold la începutul perioadei</i>	<i>Sold la sfârșitul perioadei</i>	
<i>Materii prime consumabile și SDV</i>	<i>201.042</i>	<i>108.285</i>	
<i>Stocuri aflate la terți</i>	<i>8.113</i>	<i>13.243</i>	
<i>Producție în curs de execuție</i>	<i>344.313</i>	<i>284.495</i>	
<i>Semifabricate, prod.finite și reziduale</i>	<i>161.693</i>	<i>162.642</i>	
<i>Mărfuri și ambalaje</i>	<i>132</i>	<i>0</i>	
<i>TOTAL</i>	<i>715.293</i>	<i>599.632</i>	

b) Imobilizarile corporale

Investiții realizate în valoare de 204.891 lei în anul 2011 a fost cu scopul de a moderniza construcțiile și utilajele tehnologice .

Astfel :

-presa mecanică 63Tof

-cuptor forja gaz SV 0.63MC

-cuptor forja cu gaz SV 1.6MC

-executat bazin de racire

Aceste investitii s-au realizat in regie proprie contribuind la acoperirea capacitatilor de productie .

Dezinvestitii in valoare de 277.836 lei realizate in cursul anului 2011 au avut ca scop valorificarea activelor imobilizate ce nu mai erau in stare de functionare si nici nu putea sa fie valorificate prin vanzare directa decat prin dezmembrarea si valorificarea componentelor

Astfel au fost casate :

- cale ferata industrială*
- presa de debavurat 400 TOF*
- ciocan forja autocompresor*
- ciocan BESCHE 6000 KG F*

Veniturile realizate astfel s-au incadrat intr-un timp scurt , contribuind astfel la cresterea lichiditatii firmei si la realizarea de profit pentru ca aceste mijloace fixe au fost amortizate integral .

Cu ocazia inventarierii, la sfârșitul anului, la gestiunile mijloacelor fixe inventariate, nu s-au constatat diferențe

Amortizarea mijloacelor fixe a fost determinată,conform legii ținând cont și de modificările ulterioare. Amortizarea calculată și înregistrată este de 78.687 lei.

c) Soldul furnizorilor neachitați la sfârșitul anului este de 729.357 lei . Soldul furnizorilor neachitați sunt justificate cu facturi și se urmărește lichidarea lor.

d) Soldul clienților neîncasați la sfârșitul anului este de 715965 lei din care :

- clienți externi 105762.66 Euro echivalent cu 456863 lei (curs 4.3197)*
- clienți intreni 98.552,90lei pentru care au fost trimise extrase de cont pentru confirmarea soldului*
- clienți incerți 161.548.67lei*
- Tract Equipamant din Franta societate care se afla in faliment si ne datoreaza cu suma de 72.420 lei echivalent cu 19695 eur , pentru care a fost constituit provizion in anul 2006*

- Palmovik KFT din Ungaria cu suma de 87.848 lei echivalent cu 19897 eur pentru care partial a fost constituit provizion si avem promisiuni de a incasa suma datorata

În cursul anului 2011 a fost urmărit cu mare atenție încasarea facturilor cf. înțelegerii între părți.

e) Situația creditelor bancare la sfârșitul anului 2011 se prezintă astfel

- în valută pe termen scurt, este de 102.848.75 euro, echivalent 444.275.75 lei
- în lei pe termen scurt este de 176.506.49 lei.
- pe termen lung pentru investiție 193.375.69 lei, echivalent 44.766.00 Euro

f) Datoriile față de bugetul statului, bugetului local, fondurilor speciale au fost corect stabilite și vârstă la termen.

Controlul financiar de gestiune cuprinde activitatea magaziiilor de materii prime și materiale, obiectele de inventar în magazine și folosință, semifabricatele, produsele finite, mijloacelor fixe și mijloacele bănești repartizate pe gestionari inclusiv șefii de secții.

Contabilitatea este ținută la zi. Registrul jurnal și registrul de inventar sunt completate la zi.

SC Metalul MESA SA Salonta în anul 2011 a realizat o cifră de afaceri 5.740.258 lei, față de 3.972.198 lei realizată în anul 2010

3) Contul de profit și pierdere la sfârșitul anului 2011 se prezintă astfel:

- Veniturile totale au fost de 5.848.106 lei din care veniturile din exploatare reprezintă 5.774.702 lei, adică 98.74% din veniturile totale. Concomitent din cheltuielile totale înregistrate de 5.810.552 lei, cheltuielile pentru exploatare reprezintă de 5.622.314 lei, adică 96.77% din totalul cheltuielilor înregistrate.
- Rezultatul activității de exploatare este de 152.388 lei., profit
- Veniturile financiare înregistrate sunt de 73.404 lei, iar cheltuielile financiare ajung la 188.238 lei din care 106.053 lei reprezintă cheltuielile cu dobânzile bancare plătite la termen, iar diferența de 82.185 lei reprezintă cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Rezultatul activității financiare este de 114.834 lei pierdere.

Solvabilitatea societatii este foarte sensibila datorita faptului ca detine fonduri proprii insuficiente care se completeaza cu credite bancare pe termen scurt de 130.000 E si 190.000 lei si cu credite comerciale . Din pacate clientii nostri sunt in majoritate externi din UE care nu accepta termene de plata sub 30 zile , cate odata acest termen devine 60 zile , iar furnizori de materiale prime nu accepta termene mai mari de 30 zile , cate odata chiar cu plata in avans . Aceste motive determina o stare de nesiguranta zilnica de a intra in insolventa . Furnizori de gaze naturale , energie electrica etc percep penalitati de intarziere la facturile neachitate la scadenta . Consiliul de Administrare va hotari si in continuare sa efectueze dezinvestitii , chiar si la imobilizari ce nu sunt complet amortizate dar nu mai sunt folosite in scopul realizarii activitatii .

Din incasarile realizate in urma valorificari acestori bunuri se intentioneaza finantarea dezvoltari investitiei productive privind incalzirea pieselor prin inductie , precum si modernizarea prelucrari pieselor forjate cu masina cu comanda numerica .

Situatia cu personalul calificat este alertant , din ce in ce lipsa personalului calificat , care limiteaza capacitatea de productie a societatii . Efectivul de personal de 81 de persoane din care 43 acord nu poate fi marit din lipsa de forjori calificati si strungari calificati care sa accepte conditiile de munca din cadrul societatii . In ce priveste sculteri matruter necesar pentru executarea pregatirilor de fabricatie pentru produse noi si cele din executie curenta nu vom putea asigura in viitor din lipsa de pregatire profesionala in acest domeniu , periclitanad activitatea de baza a societatii . Pentru evitarea acestui pericol in viitorul apropiat va fi necesar sa realizam investitii tehnologice cu utilaje performante care elimina factorul uman cu pregatire calificata ridicat in meseriile sus mentionate .

Societatea la sfârșitul anului 2011, a înregistrat profit contabil in suma de 37.554lei, dar pierderea fiscala de recuperat este de 739808lei.

Președintele Consiliului
de Administrație
ing. BAGDI ARPAD



R A P O R T U L

DE AUDIT FINANCIAR

LA 31 DECEMBRIE 2011,

INTOCMIT LA SOCIETATEA COMERCIALA

METALUL MESA S.A.

SALONTA, JUD.BIHOR
Str. Gestului Nr.5
R.C. J05/183/1991
C.I.F RO 94595

S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.

AUDITOR FINANCIAR
AUTORIZATIE NR.166/15.03.2002

S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.

Auditor Financiar Autorizatie Camera Auditorilor Financiari din Romania nr.166/2002 ,Bucuresti, sector 3, Str.Foisorului nr.16, bl.F11C, ap.73, cod 742882 ♦ Tel/Fax 021.322.88.42 ♦ Mobil: 0722.219.291 ♦ E-mail: auditmanag@yahoo.com ♦ CIF RO 12692746 ♦ RC J40/1410/2000 ♦ Cont bancar: BCR sector 3 IBAN RO69RNCB0074029209660001 ♦ Autorizatie CECCAR seria A nr. 000336/2000 ♦ Atestat CNVM A.J.010/2000 ♦

CATRE

ACTIONARIII S.C. METALUL MESA SA-SALONTA.

RAPORT DE AUDIT FINANCIAR

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale societatii SC METALUL MESA S.A., care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2011 , contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative .Situatiile financiare mentionate se refera la:

- Total capitaluri proprii 599.489 lei
- Rezultatul net al exercitiului financiar (profit) 37.554 lei

2. Conducerea societatii este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare (OMFP 3055/2009). Aceasta responsabilitate include : proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative ,datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ;elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date .

3. Responsabilitatea noastra este ca,pe baza auditului efectuat ,sa exprimam o opinie asupra acestor situatii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania. Aceste standarde cer ca noi sa respectam cerintele etice ,sa planificam si sa efectuam auditul in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

4. Un audit consta in efectuarea de proceduri pentru obtinerea probelor de audit cu privire la sumele si informatiile prezentate in situatiile financiare.Procedurile selectate depind de rationamentul profesional al auditorului, incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare ,datorate fraudei sau erorii.In evaluarea acestor riscuri, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ale societatii pentru a stabili procedurile de audit relevante in circumstantele date,dar nu si in scopul exprimarii unei opinii asupra eficientei controlului intern al societatii.Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite si rezonabilitatea estimarilor contabile elaborate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii situatiilor financiare luate in ansamblul lor.

5. Consideram ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

6. In opinia noastra, situatiile financiare anexate ale SC METALUL MESA S.A. pentru perioada 01.01-31.12.2011 au fost intocmite in conformitate cu OMFP 3055/2009, sub toate aspectele semnificative.

7. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii Comerciale METALUL MESA SA, Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare(CNVM), SC Bursa de Valori Bucuresti SA (BVB), Ministerului Finantelor Publice(MFP) si Oficiului Registrului Comertului(ORC). Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii Comerciale METALUL MESA SA acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea dacat fata de societate si de actionarii acesteia .pentru auditul nostru ,pentru acest raport sau pentru opinia formata.

8.Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania.De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3055/2009 cu modificarile ulterioare.

In concordanta cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr 3055/2009,articolul 318,punctul 2,noi am citit raportul administratorilor atasat situatiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare.In raportul administratorilor ,noi nu am identificat informatii financiare care sa nu fie in mod semnificativ in concordanta cu cele prezentate in situatiile financiare auditate.

Prezentul Raport s-a intocmit la data de 04.04.2012

S.C. AUDIT TAX MANAGEMENT S.R.L.

EC. OLIVIU TRAISTARU

AUDITOR FINANCIAR
AUTORIZATIE NR.166/15.03.2002

AUDITOR FINANCIAR
Certificat AF seria C nr.452/05.01.2001



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Oliviu Traistaru", written over a horizontal line.