

## RAPORT DE AUDIT CENZOR

asupra rezultatelor economico-financiare realizate pe baza  
Situaiilor financiare încheiate pe anul 2007, ale  
S.C.METALURGICA SA VLĂHIȚA

Destinația:

ADUNAREA GENERALĂ A ACTIONARILOR.

S.C. S&G LOYAL-EXPERT SRL, cu sediul social în municipiul Odorheiu Secuiesc str. Taberei nr.4, jud Harghita cu cod de înregistrare fiscală RO18499370 din 21.03.2006, cu număr de înregistrare la Oficiul Reg. Comerțului de pe Lângă Tribunalul Harghita J19/234/20.03.2006, conform AUTORIZATIE Seria A nr.003474 din 21.07.2006, reprezentat prin Sandor Tiberiu - expert contabil, membru al Corpului Experților Contabili și a Contabililor Autorizați din România, având Carnet de expert contabil nr.2572/1996, în baza Contractului de prestări servicii nr.595/14.04.2008, și în baza mandatului primit prin hotărârea adunării generale ordinare a acționarilor nr.1 din data de 17.03.2008 și a Încheierii nr.2143 din 18.04.2008 al Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Harghita, am efectuat verificarea Situațiilor financiare anuale simplificate pe anul 2007, ale S.C. METALURGICA SA cu sediul social în VLĂHIȚA str.Gabor Aron nr.20, jud.Harghita, având cod fiscal RO498143, cu nr. de înregistrare la Oficiul Reg. Comerțului de pe Lângă Tribunalul Harghita J19/94/13.03.1991.

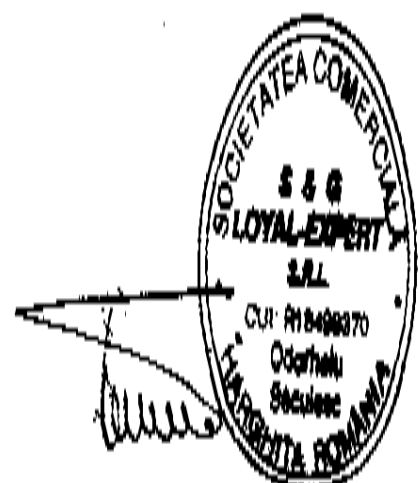
Situațiile financiare sunt compuse din; Bilanț, Cont de profit și pierdere și politici contabile cu note explicative.

Responsabilitatea pentru aceste situații financiare revine conducerii societății comerciale METALURGICA SA.

Responsabilitatea noastră este de a prezenta o opinie asupra acestor situații financiare pe baza controalelor și analizelor realizate. Controlul cenzorial constă din examinarea prin sondaj a elementelor probante care să justifice datele conținute în situațiile financiare. Controlul cenzorial constă în același timp, în aprecierea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de către conducerea societății, precum și în evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare simplificate.

Considerăm că controalele noastre constituie o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre.

În opinia noastră, situațiile financiare anuale simplificate încheiate la 31 decembrie 2007, dau o imagine fidelă, prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative privind poziția financiară a societății, rezultatele activităților sale, pentru



exercitiul financiar încheiat, în conformitate cu reglementările contabile simplificate armonizate cu Directivele europene, aprobate de OMFP nr.306/2002, a Legii contabilității nr.82/1991 cu modificări și completări ulterioare, Legea 259/2007.

În exercitarea misiunii care ne-a fost acordată de Adunarea Generală a Acționarilor în baza prevederilor legale din Legea nr.31/1990 republicată, a reglementărilor contabile de mai sus, OMFP 306/2002, Legea nr.259/2007, Instrucțiuni MFP nr.1827/2003 cu privire la înhiderea exercitiului financiar, am stabilit următoarele;

În baza Bilanțului încheiat la 31.dec.2007, mai jos redăm situația patrimonială și a surselor financiare, care se prezintă astfel, față de anul 2006.

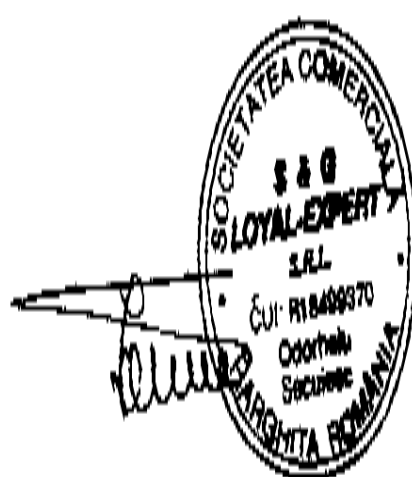
- lei

Denumire - elemente	Sold la 31 dec.2006	Sold la 31 dec.2007
Active imobilizate TOTAL	3.417.759	5.363.327
Active circulante TOTAL	4.895.949	4.204.500
Cheltuieli în avans	171.182	30.001
Datorii până la un an	3.757.268	4.272.322
Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	1.309.863	-37.821
TOTAL active minus datorii curente	4.727.622	5.325.506
Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	318.025	192.376
Provizioane pentru riscuri și chelt.	0	0
Venituri în avans (subvenții)	14.324	7.442
Capital subscris și vărsat	3.778.455	3.809.795
Rezerve din reevaluare		
Rezerve	616.818	1.315.893
Rezultatul exercitiului	15.541	33.040
Repartizarea profitului	15.541	33.040
Rezultat reportat	0	0
Capitaluri proprii-Total	4.395.273	5.125.688

Contul de profit și pierdere încheiat la 31.dec.2007, cuprind veniturile totale, cheltuielile totale și rezultatele activității pe exercitiul încheiat după cum urmează:

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	2006	2007
Cifra de afaceri netă	11.696.876	11.334.607
Venituri din vânzarea producției	11.481.452	11.205.424
Venituri din vânzarea mărfurilor	215.424	129.183
Venituri din subvenții de expl.	0	0
Venituri din exploatare TOTAL	12.909.102	12.345.725
Cheltuieli de exploatare TOTAL	12.665.078	12.046.029
Rezultat din exploatare	244.024	299.696



Venituri financiare	109.269	223.207
Cheltuieli financiare	330.722	384.640
Pierdere financiară	-221.453	-161.433
Rezultat curent	22.571	138.263
Venituri extraordinare		0
Cheltuieli extraordinare		0
Rezultat extraordinar		0
Venituri TOTALE	13.018.371	12.568.932
Cheltuieli TOTALE	12.995.800	12.430.669
Rezultat brut	22.571	138.263
Impozit pe profit	7.030	105.223
<b>Rezultat net al exercițiului</b>	<b>15.541</b>	<b>33.040</b>

Conform prevederilor Legii 31/1990 și în baza Actului constitutiv al societății, conducerea a propus spre aprobarea AGA repartizarea profitului net ;

Profitul net obținut de 33.040 lei, se propune a se repartiza:

- pentru rezerve legale 6.913 lei
- pentru alte rezerve 26.127 lei

Pe parcursul anului 2007, privind înregistrarea datelor în evidența gestionară și contabilă a unității, s-a constatat respectarea prevederilor Legii nr.82/1991 republicată și a prevederilor OMFP nr.1752/2005, fiind respectate conceptele de bază a contabilității.

Contabilitatea a fost condusa la zi, în fiecare lună s-au încheiat balanțele de verificare a conturilor sintetice și analitice. Documentele justificative ce au stat la baza înregistrărilor în evidența contabilă sunt documente conforme cu prevederile legale, conțin operații economico-financiare care privesc perioada anului financiar-fiscal 2007.

Au fost respectate principiile de politici și metode contabile.

Elementele din bilanț au fost evaluate în conformitate cu prevederile art.7 și 9 din Legea contabilității nr.82/1991 , republicată, și modificată prin OMPF nr.306/2002, Legea nr. 259/2007.

Întocmirea bilanțului s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și cu respectarea normelor metodologice elaborate de MFP nr.1827/2003, cu privire la întocmirea și corelațiile elementelor din bilanț.

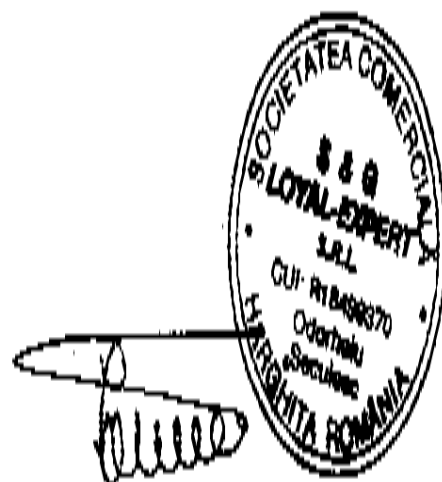
Inventarierea anuală a fost efectuată, în baza Deciziilor nr.214, 215, în perioada 24.10.-17.12.2007, iar rezultatele au fost cuprinse în evidența contabilă a unității după regularizarea minusurilor și plusurilor constatate. Au fost respectate prevederile Ord.M.F.nr.1753/2004, pentru aprobarea normelor de organizare și efectuare a inventarierii elementelor de active și de pasive.

Contul de profit și pierdere încheiat, cuprinde totalitatea veniturilor, cheltuielilor și rezultatelor anului 2007.

La determinarea bazei pentru calculul impozitului pe profit s-a determinat corect cheltuielile deductibile și nedeductibile din punct de vedere fiscal.

Întocmirea Situațiilor financiare la 31 decembrie 2007, s-a efectuat cu respectarea instrucțiunilor și corelațiilor stabilite de MFP și a prevederilor OMFP nr.1752/2005 cu privire la principiile contabile și reflectă situația financiară și patrimonială a societății.

Pentru anul financiar 2008, propunem în atenția AGA ca prin Consiliul de Administrație să urmărească și să realizeze următoarele;



- casarea și valorificarea mijloacelor fixe neutilizabile și/sau amortizate integral,
- încasarea prin toate metodele legale a sumelor datorate de clienți incerti și cei restanți, ca ; Mechel Câmpia Turzii, UMEB Bucuresti, I.A.E.A. SRL Sfinu Gheorghe, Euro- Scarp, 3 W Invest Brasov, Festival Srl Brasov, Romis Bucuresti etc, care datorează în total 447.460 lei, ceea ce reprezintă 48.57 % din sold clienți total de 921.087 lei la 31. decembrie 2007.
- reducerea pierderilor de producție datorită rebuturilor pieselor, care în anul 2007, a fost de 71 to, înregistrând costuri suplimentare de 262.700 lei, care a diminuat profitul obținut.
- evitarea cazurilor de nerespectare a termenelor de plată pentru impozite și taxe datorate bugetului de stat , pentru a nu suporta dobânzile cu întârzierea la plată.

În concluzie formulăm opinia noastră , ca în baza constatărilor efectuate , Situațiile financiare anuale, Bilanțul, Contul de profit și pierdere, Raportul Consiliului de administrație, repartizarea profitului și anexele întocmite , dau o imagine fidelă a situației financiare și patrimoniale ale societății comerciale la 31 decembrie 2007.

Urmarea celor de mai sus, propunem Adunării Generale a Acționarilor să aprobe Situațiile financiare încheiate la 31 dec.2007.

S.C S&G LOYAL-EXPERT  
Expert contabil SANDOR TIBOR



S.C. "METALURGICA" S.A. VLĂHIȚA

Nr. 598 / 14.04.2008

## RAPORT DE GESTIUNE

Potrivit prevederilor Art. 123 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale (modificate), administratorii de la S.C. "METALURGICA" S.A. Vlăhița prezintă pentru anul 2007 următorul raport:

Obiectul activității S.C. "METALURGICA" S.A. Vlăhița pe anul 2007 l-a constituit realizarea producției de piese turnate - prelucrate din fontă într-o structură variată; precum și piese turnate din aluminiu pentru firma daneză EXHAUSTO.

Din structura producției pondere însemnată dețin următoarele sortimente: carcase și accesorii, piese turnate și prelucrate pentru intern și export, piese pentru export din aluminiu, cilindrii-rol.

Exportul realizat pe anul 2007 se ridică la 2188830 EUR ( 7322055 lei ) livrat pentru firmele: EXHAUSTO DANEMARCA, SLAGELSE DANEMARCA. Ponderea însemnată în cadrul exportului deține Exhausto Danemarca (99,30 %).

În afara activității de bază, societatea a realizat venituri din vânzări de mărfuri în valoare de 129183 lei; producția de imobilizări 72559 lei (investiții în regie ), și alte venituri din exploatare 474664 lei.

Veniturile totale realizate se ridică la 12569 mii lei, din care la cifra de afaceri se raportează 11335 mii lei.

S.C. Metalurgica S.A. Vlăhița după activitatea desfășurată pe anul 2007 realizează profit brut în valoare de 138263 lei, rezultând profit net în valoare de 33040 lei.

Profitul net în valoare de 33040 lei s-a repartizat în conformitate cu prevederile O.G. nr. 64/2001 (modificat) după cum urmează:

- Constituirea de rezerve legale 6913 lei ( 5%)
- Surse proprii de finanțare 26127 lei

Sarcinile prevăzute în Legea contabilității nr. 82/1991 (modificată) privind organizarea și conducerea corectă și la zi a contabilității fiind respectați în totalitate.

Operațiunile economico-financiare au fost consemnate în documente legale și contabilizat corect.

Întocmirea bilanțului contabil ( raportări contabilă ) s-a făcut pe baza balanței de verificare a conturilor sintetice și respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea lor.

Posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate. Nu s-a efectuat compensări între conturile bilanțiere și nici între veniturile și cheltuielile contului de profit și pierderi. Au fost respectate principiile contabilității privind

permanența metodelor utilizate, independența exercițiului, astfel contul de profit și pierdere reflectă fidel veniturile, cheltuielile și rezultatele financiare ale anului 2007.

În perioada 24.10.2007-17.12.2007 s-a efectuat inventarierea anuală a patrimoniului societății conform deciziilor nr 214 și 215 .

Rezultatele inventarierii sunt cuprinse în procese-verbale încheiate de comisiile de inventariere pe gestiuni, cu respectarea prevederilor Ord. M.F. nr.1753/2004 pentru aprobarea Normelor pentru organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și de pasiv.

Comisia centrală de inventariere a analizat rezultatele inventarierii pe anul 2007, stabilind măsuri de luat în anul 2008, aprobat de directorul executiv în forma prezentată

**S-a aprobat înregistrarea următoarelor plusuri și lipsuri**

**Plusuri:**

- 1 buc. masina de inpuscat miezuri v 2.5 in valoare de 130 lei la obiecte de inventar
- 2 buc. dulap metalic cu sase compartimente ptr. scule in valoare de 350 lei la obiecte de inventar
- 1 buc. dulap metalic cu trei compartimente ptr. scule in valoare de 50 lei la obiecte de inventar
- 1 buc. aparat de sudura in valoare de 950 lei la obiecte de inventar
- 2 buc. presa mecanica in valoare totale de 2100 lei la ob. de inventar
- 3 buc. masina pentru taierea retelei de turnare la piese din Al. in valoare totale de 5670 lei la mijloace fixe
- 1 buc instalatie ptr vopsirea produselor din Al.in valoare de 3330 lei la mijloace fixe
- 4 buc cabine pentru curatirea produselor din Al. in valoare de 21600 lei la mijloace fixe
- 1 buc pantograf in valoare de 3100 lei la mijloace fixe
- 2000 kg. span de fonta in valoare de 300 lei
- 10000 kg. deseu de otel in valoare deb 5000 lei rezultat din dezmembrari
- 43125 lei la modele ptr. fabricarea carcaselor EPS
- 21885 lei la modele ptr. fabricarea carcaselor IAEA
- 92170 lei la diferite modele pentru nevoi proprii si diverse piese turnate

Inregistrarea la venituri a sumei de 9179.44 lei din cont 408 ( sume nesolicitate)

**Lipsuri :**

- 1 buc cabina poarta amortizat integral
- 9930 kg. mangal de bocsa in valoare de 1489.50 lei
- 60910 kg. aglomerat feros in valoare de 1073.36 lei
- 4 buc.roata in valoare de 440 lei la gestiunea produse finite
- 25 buc. ornament din Al. in valoare de 1500 lei la produse finite
- 18 buc. picior banca tip Katalin in valoare de 650 lei la produse

39801.84 lei la modele din care 15865.72 lei (ptr. motoare EPS ), 6568.29 (pentru motoare IAEA ) si 17367.83 lei (diferite piese turnate - nevoi proprii.)

**Masuri de luat in anul 2008 :**

- finalizarea casarilor (dezmembrari ) incepute la mijloace fixe
- repararea castelului de apa - pericol de accidentare -
- completarea pieselor (cu accesorii ) la magazia de prezentare in vederea valorificarii prin vnzare
- propuneri din partea sectiilor privind casarea si valorificarea mijloacelor fixe, termen de depunere ptr. aprobare 01.02.2008.
- finalizarea inventarierii modelelor aflate in custodie , a utilajelor , cutiilor de miez.
- Luarea deciziei in legatura cu soldul existent la cont 409 in valoare de 25996.65 lei
- Dupa terminarea procesului cu Open World decizie asupra sumei ramase definitiv (suma blocate si virate este de 50192,24 lei reflectat la cont 461)
- Incasarea sumei de 71400 lei din vnzarea club muncitoresc si patinoar
- Clarificarea sumei de 27155,35 lei inregistrat in cont 473
- incasarea sumelor de la clienti restant si incert prin actionari la arbitraj, compensari de plati , etc.
- **Cienti incert :**
  - Euro Scrap Craiova 3636.60 lei proces cistigat , nu s-a primit sentinta civile ptr. inceperea procedurii de executare silita
  - SC. Mechel Cimpia Turzii 1529.58 lei nu s-a finalizat procedura de executare silita .

Referitor la stocuri, disponibilități, creante, obligatii se retin următoarele:

Active circulante - TOTAL - 4204500 lei

Din care:

- stocuri 3030154 lei
- creanțe 1108355 lei
- disponibilități bănești 65991 lei

Obligatii de plată a societății - TOTAL - 4464698 lei

Din care:

- datorii financiare 1258923 lei
- din care:
  - credit pe termen lung (leasing) 192376 lei
  - linia de credit 1066547 lei
  - furnizori - clienți 1068627 lei
  - datorii cu personalul 86336 lei
  - datorii ptr. Bug. Asig. sociale 74743 lei
  - datorii pentru Bugetul Statului 87738 lei
  - sume depusa ( investitii )de actionari (aport) 1849612 lei
  - alte datorii 38719 lei

<u>La plăți restante se raportează:</u>	23119 lei
<u>din care:</u>	
- furnizori restanți	10105 lei
- alți creditori	13014 lei

La decontări cu acționarii figurează suma de 1849612 lei

din care: - Exhausto Danemrca 1429612 lei (investiții, imobilizări necorporale)

- 3W Invest Brasov 420000 lei (sume depuse în cont)

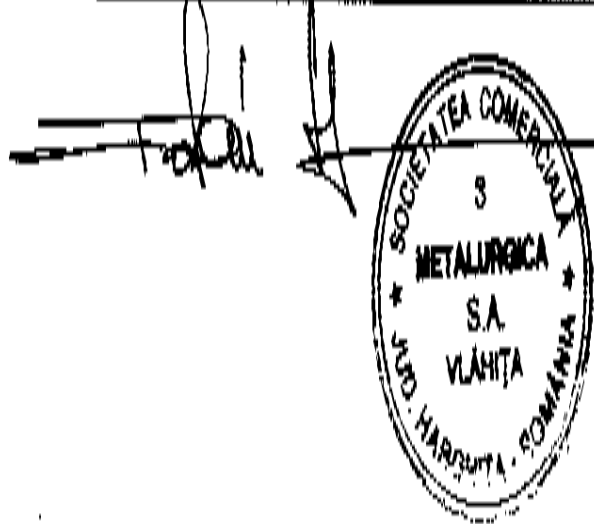
După înregistrarea la Camera de Comerț va fi reflectat la capital social (majorare)

La 31.12.2007 nu se înregistrează plăți restante față de bugetul consolidat al statului, după primirea Ordin Comun pentru acordare de facilități au fost respectate condițiile stabilite, astfel la 30.11.2007 au fost achitate datorile restante, curente precum și majorările de întârziere, dobânzile, penalizările aferente.

În vederea anulării dobânzilor (penalități) aferente CAS angajator și CASS angajator în valoare totală de 508031 lei s-a transmis la MF și AVAS București - certificatul de obligații bugetare nr 26276/19.11.2007 - pentru inițierea actului adițional la OC nr 60/1026/2007 pe baza OUG 26/2004 articolul 26 alineat 6 și 7 aprobat prin Legea 442/2004 coroborat cu prevederile art. II alineatul 2(1) din OUG 26/2005 aprobat prin Lege 244/2005 pentru scutirea la plată a datoriilor existente care provin din anul 2003 până la data transferului dreptului de proprietate.

Restul elementelor care ilustrează activitatea societății în anul 2007 privind realizarea programului de producție, realizarea profitului, factori de influență, stocuri, credite angajate, imobilizări, datorii sunt prezentate detaliat în raportul anexat.

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE





S.C. "METALURGICA" S.A.  
 VLĂHIȚA  
 JUDEȚUL HARGHITA

**EXPLICATII**

asupra raportărilor contabilă la 31.12.2007

**I.REALIZAREA PROGRAMULUI DE PRODUCTIE**

-lei-

Nr. Crt.	Indicatori	ANUL 2007	
		Realizat	
1.	Producția marfă fabricată	11391880	
2.	Număr mediu salariați	197	

Realizarea producției la principalele sortimente se prezintă astfel:

Nr.crt	Sortiment	ANUL 2007	
		Canitatea(to)	Valoarea(mii lei)
1.	Carcase și accesorii	412	2127
2.	Piese pentru export din fontă	16	52
3.	Piese pentru export din aluminiu	398	7318
4.	Cilindrii-role	213	1459
5.	Diverse piese turnate	22	117

Situația realizării producției pe secții se prezintă astfel:

Nr. Crt.	Secții de producție	U/M	ANUL 2007	
			Realizat	
1.	Turnătoria Nr.2	To	1203	
2	Prelucrări -Mecanice	Mii lei	766	

Exportul realizat se ridică la 2189 Mii EUR ( 7322 Mii LEI ), care reprezintă o pondere de 64,60 % din cifra de afaceri.

Se rețin următoarele aspecte:

- nerealizarea producției la nivelul celor prevăzută în bugetul de venituri și cheltuieli la sortimentele: piese turnate din fonta pntru export, diverse piese turnate din fontă, cilindrii (renuntare la comenzi)

- pierderi de producție datorită rebutării pieselor care se ridică la 71 to piese turnate.
- Pentru evitarea pierderilor înregistrate și acoperirea majorării salariilor sa obținut majorarea pretului de livrare la exportul de piese din aluminiu cu 16-18 %.
- Valorificarea pieselor din aluminiu la export la un grad de prelucrare superioare (sudarea, vopsirea )

## **2. SITUAȚIA REALIZĂRII VENITURILOR**

- lei-

Venituri	ANUL 2007
	Realizat
Venituri din exploatare din care:	12345725
-cifra de afaceri	11334607
Venituri financiare	223207
<b>Total venituri</b>	<b>12568932</b>
Productivitatea muncii raportat la cifra de afaceri lei/salariat	57536
Profit brut	138263
Profit net	33040

### **Soldul facturilor neîncasate se ridică la 921087 lei din care:**

- clienți interni: 625352 lei
- clienți externi: 295735 lei

### **La clienți restanți se înregistrează 448089 lei localizat la următorii:**

Mechel C. Turzii	1530 lei acționat la judecătorie
UMEB București	9569 lei
I.A.E.A. S.R.L.SF.Gheorghe	3309 lei lichidare judiciare
Cyclon SRL	1190 lei
Dobrai & Dobrai S.R.L.	1220 lei
Euro-Scarp	3636 lei acționat la judecătorie
3W Invest Brașov	168163 lei
Festival Brașov	253488 lei acționat la judecătorie
Romis București	1907 lei
Excenic SRL	2499 lei
Patgarom SRL	949 lei

### **Factorii care au condus la înregistrarea profitului sunt:**

- profit din exploatare 299696 lei
- pierdere din rezultate financiare -161433 lei

### 3. COSTURI DE PRODUCTIE

#### Factorii care au influentat costurile de productie:

- nerealizarea producției prevazute la cilindrii (renuntare Laminorul Braila ,Tevi Roman) respectiv la piese turnate din fonta pentru intern si export
- Consum ridicat la gaze naturale pentru încălzire în trimestrul IV ale anului 2007
- pierderi de producție datorită rebutării pieselor care se ridică la 71 to piese turnate, în urma reclamațiilor calitative la clienți s-a înregistrat în costuri 262700 lei.
- înregistrarea în costuri a majorarilor , dobanzi, penalitati dupa datorii restante in valoare de 556442 lei (respectarea prevederilor Ordin Comun)
- nivelul costurilor a fost influentt favorabil de situarea consumului specific din aluminiu la un nivel de 1,086 kg.pentru piese export din Al.
- reducerea pretului la aluminiu bloc de la 2,31 EUR/ kg. la 2.11 EUR/ kg.

#### Structura cheltuielilor de productie se prezintă astfel:

- cheltuieli cu materii prime, auxiliare, piese de schimb	5438 mii lei
- energie, apă	1608 mii lei
- cheltuieli cu personalul	3001 mii lei
- chelt. cu lucrări, serv. ex. de terți	635 mii lei
- pierderi din rebuturi la clienți	263 mii lei
- cheltuieli cu amortizări	353 mii lei
- impozite, taxe	51 mii lei
- amenzi , penalități	556 mii lei
-cheltuieli cu vanzari de marfuri	122 mii lei
-	

### 4.SITUATIA DTORIILOR FINANCIARE

- lei-	
Situația creditelor	Sold la 31.12.2007
Credite bancare(linia de credit)	1066547
Leasing financiar	192376
Credite bancare pe termen lung	-

In cursul anului 2007 s-a efectuat rambursarea creditului in valoare de 213787 lei obtinut pentru achizitionarea trei buc compresoare de aer.

## 5. IMPOZITE, TAXE DATORATE BUGETULUI LA 31.12.2007

- lei -

Explicații	Sold la 01.01.2007	Datorii Existente 31.12.2007
Datorii pentru bugetul statului	123643	87338
Datorii pentru Asig. Sociale	833423	74743
Datorii pentru fond speciale	21079	-
<b>TOTAL DATORII</b>	<b>978145</b>	<b>162481</b>

Soldul datoriilor către bugetul consolidat al statului s-a redus simțitor față de cel existent la sfârșitul anului 2006. În vederea obținerii facilităților prevăzute în O.C., SC Metalurgica SA la sfârșitul lunii noiembrie 2007 a achitat integral datoriile restante înregistrate la diferite fonduri împreună cu majorări, dobânzi, penalități aferente.

DIRECTOR EXECUTIV

LÁSZLÓ BÉLA



DIRECTOR FINANCIAR

Ec. MIHÁLY ISTVÁN

Judetul: 19-HARGHITA

Entitate: S.C. METALURGICA S.A.

Adresa: localitatea VLĂHIȚA, str. GABOR ARON, nr. 20, tel. 246422

Numar din registrul comerțului: J19/94/1991

Forma de proprietate: 34-Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 2751-Turnarea fontei

Cod unic de inregistrare: 498143

D.G.F.P. HARGHITA  
Adm. Fin. Publ. pr. Contribuabili Mijlocii

04 JUN 2008

NR. 159



BILANT PRESCURTAT

la data de 31.12.2007

Formularul 30 - pagina 1

Denumirea indicatorului

A

Nr. SOLD LA  
rd. 01.01.2007 31.12.2007  
B 1 2

A. ACTIVE IMOBILIZATE

I. IMOBILIZARI NECORPORALE (ct. 201+203+205+207+208+233+234+280+290+293)

II. IMOBILIZARI CORPORALE (ct. 211+212+213+214+231+232+281+291+293)

III. IMOBILIZARI FINANCIARE (ct. 261+263+265+267+296)

ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 la 03)

01	0	960196
02	3417759	4403131
03	0	0
04	3417759	5363327

B. ACTIVE CIRCULANTE

I. STOCURI (ct. 301+302+303+308+331+332+341+345+346+348+351+354+356+357+358+361+368+371+378+381+388+391+392+393+394+395+396+397+398+409+442)

II. CREANȚE (ct. 267+296+409+411+413+418+425+428+431+437+438+441+442+448+449+445+446+447+448+451+453+456+458+461+473+491+495+496+518)

III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 501+505+506+508+511+514+591+595+596+598)

IV. CASA SI CONTURILE LA BANCI (ct. 511+512+531+532+541+542)

ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 la 08)

05	2780906	3030154
06	1830825	1108355
07	0	0
08	284218	65991
09	4895949	4204500
10	171182	30001
11	3757288	4272322
12	1309603	37821
13	4727622	5325506
14	318025	192376
15	0	0
16	14324	7442
17	14324	7442
18	0	0

C. CHELTUIELI IN AVANS (ct. 471)

D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN (ct. 161+162+166+167+168+169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+448+449+445+446+447+448+451+453+455+456+457+458+462+473+509+518+519)

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/ DATORII CURENTE NETE (rd. 09+10-11-18)

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 04+12)

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct. 161+162+166+167+168+169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+428+431+437+438+441+442+448+449+445+446+447+448+451+453+455+456+457+458+462+473+509+518+519)

H. PROVIZIOANE (ct. 151)

I. VENITURI IN AVANS (rd. 17+18), din care:

- subvenții pentru investiții (ct. 131+132+133+134+138)
- venituri înregistrate în avans (ct. 472)

J. CAPITAL SI REZERVE

I. CAPITAL (rd. 20 la 22), din care:

- capital subscris vărsat (ct. 1012)
- capital subscris nevărsat (ct. 1011)
- patrimoniul regiilor (ct. 1015)

II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)

IV. REZERVE (ct. 106)

Actiuni proprii (ct. 109)

Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)

Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)

19	3778455	3809795
20	2094255	3809795
21	1684200	0
22	0	0
23	0	0
24	0	0
25	516818	1315893
26	0	0
27	0	0
28	0	0

V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT (A) (ct. 117) — Sold C  
 — Sold D  
 VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR (ct. 121) — Sold C  
 — Sold D  
 Repartizarea profitului (ct. 129)  
 CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 19+23+24+25+26+27+28+29+30+31-32-33)  
 Patrimoniul public (ct. 1016)  
 CAPITALURI - TOTAL (rd. 34+35)

29	0	0
30	0	0
31	15541	33040
32	0	0
33	15541	33040
34	4395273	5125688
35	0	0
36	4395273	5125688

**Administrator,**

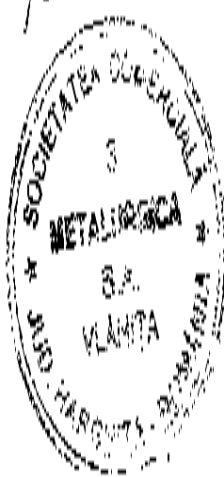
Numele si prenumele :

LÁSZLÓ BÉLA

Semnătura



Stampila unității



**Intocmit,**

Numele si prenumele :

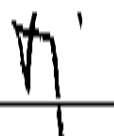
MIHÁLY ISTVÁN

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de înregistrare în organismul profesional :

Semnătura



Denumirea indicatorului	Realizări în perioada de raportare	
	31.12.2006	31.12.2007
A	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd.02 la 05)	11696378	11334607
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	11481452	11205424
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct.707)	215424	128183
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 766)	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	0	0
2. Variația stocurilor de produse finite (ct.711)	904215	463895
și a producției în curs de execuție	0	0
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+722)	79837	72559
4. Alte venituri din exploatare (ct.7417+758)	228174	474654
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd.01+06-07+08+09)</b>	<b>12909102</b>	<b>12345725</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	4714425	5221218
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	238405	216365
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct.605-7413)	2330054	1806377
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	244838	121936
6. Cheltuieli cu personalul (rd.16+17), din care:	4083178	3000888
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642-7414)	3213909	2421505
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	869269	579383
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd.19-20)	188959	352537
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	188959	352537
a.2) Venituri (ct.7813)	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd.22-23)	0	7564
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	0	7564
b.2) Venituri (ct.754+7814)	0	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd.25 la 28)	865219	1517144
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	462871	635436
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	54862	50829
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate (ct.658)	347666	831079
Cheltuieli privind dobânzile de refuzare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul (ct. 666)	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd.30-31)	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	0	0
- Venituri (ct.7812)	0	0
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd.11 la 15 +18+21+24+29)</b>	<b>12665078</b>	<b>12046029</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE</b>	<b>- Profit (rd.10-32)</b>	<b>299696</b>
	<b>- Pierdere (rd.32-10)</b>	<b>0</b>
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766)	8166	14675
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	101103	208532
<b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd.35+37+39+41)</b>	<b>109269</b>	<b>223207</b>
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante (rd.44-45)	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	0	0
- Venituri (ct.786)	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666-7418)	205956	192801
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	124766	191839
<b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd.43+46+48)</b>	<b>330722</b>	<b>384640</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(A)</b>	<b>- Profit (rd.42-49)</b>	<b>0</b>
	<b>- Pierdere (rd.49-42)</b>	<b>161433</b>

14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(A)	- Profit (rd.10+42-32-49)	52	22571	138263
	- Pierdere (rd.32+49-10-42)	53	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)		54	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)		55	0	0
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARA	- Profit (rd.54-55)	56	0	0
	- Pierdere (rd.55-54)	57	0	0
VENTURI TOTALE (rd.10+42+54)		58	13018371	12568832
CHELTUIELI TOTALE (rd.32+49+55)		59	12995800	12430669
PROFITUL SAU PIERDERA BRUTA	- Profit (rd.58-59)	60	22571	138263
	- Pierdere (rd.59-58)	61	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)		62	7030	105223
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)		63	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDERA NET(A) A EXERCITIULUI FINANCIAR		64	15541	33040
	- Profit (rd.60-61-62-63)			
	- Pierdere (rd.61+62+63-60)	65	0	0

Administrator,

Numele si prenumele :

LÁSZLÓ BÉLA

Intocmit,

Numele si prenumele :

MIHÁLY ISTVÁN

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

Semnătura



Semnătura



Stampila unității





la data de 31.12.2007

Formularul 30 - pagina 1

- lei -

## I. Date privind rezultatul înregistrat

Unități care au înregistrat profit

Unități care au înregistrat pierdere

Nr. rd.	Nr. unități	Sume
01	1	33040
02	0	0

## II. Date privind plățile restante

Nr. rd.	Total col. 2+3, din care:	Pentru activitatea curentă	Pentru activitatea de investiții
---------	------------------------------	-------------------------------	-------------------------------------

A	B	1	2	3
Plăți restante - total (rd.04+08+14 la 18 +22), din care:	03	23119	23119	0
Furnizori restanți - total (rd.05 la 07), din care:	04	10105	10105	0
- peste 30 de zile	05	9748	9748	0
- peste 90 de zile	06	357	357	0
- peste 1 an	07	0	0	0
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale - total (rd.09 la 13), din care:	08	0	0	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0	0	0
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	11	0	0	0
- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru somaj	12	0	0	0
- alte datorii sociale	13	0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	14	0	0	0
Obligații restante față de alți creditori	15	13014	13014	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0	0	0
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0	0	0
Credite bancare nerambursate la scadență - total (rd.19 la 21)	18	0	0	0
- restante după 30 zile	19	0	0	0
- restante după 90 zile	20	0	0	0
- restante după 1 an	21	0	0	0
Dobânzi restante	22	0	0	0

## III. Numărul mediu de salariați

Numărul mediu de salariați

Nr. rd.	31.12.2006	31.12.2007
23	364	197

## IV. Plăți de dobânzi și redevențe

Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:

- impozitul datorat la bugetul de stat

Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate \*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:

- impozitul datorat la bugetul de stat

Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoane juridice afiliate \*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:

- impozitul datorat la bugetul de stat

Nr. rd. Sume (lei)

24	0
25	0
26	0
27	0
28	0
29	0

## V. Tichete de masă

Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților

Nr. rd. Sume (lei)

30	333934
----	--------

## VI. Cheltuieli de inovare \*\*)

- chelt.de inovare finalizate în cursul perioadei

- chelt.de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei

- chelt.de inovare abandonate în cursul perioadei

Nr. rd. 31.12.2006 31.12.2007

31	0	0
32	0	0
33	0	0

Administrator,

Numele și prenumele :

LÁSZLÓ BÉLA

Semnătura

Stampila unității



Intocmit,

Numele și prenumele :

MIHÁLY ISTVÁN

Calitatea :

DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare în organismul profesional :

Semnătura

## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Formularul 40 - pagina 1

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Total	Reduceri Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	930470	0	X	930470
Alte imobilizari	02	0	31610	0	X	31610
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	0	0	0	X	0
TOTAL (rd.01 la 03)	04	0	962080	0	X	962080
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	785613	0	0	X	785613
Constructii	06	1093205	677861	138258	485	1632828
Instalatii tehnice si masini	07	2873162	622357	20681	3100	3274838
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	5861	0	14	0	5847
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	72559	33700	X	38859
TOTAL (rd.05 la 09)	10	4557841	1372787	192653	3585	5737985
<b>Imobilizari financiare</b>	11	0	788608	788608	X	0
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	4557841	3123485	981261	3585	6700065

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	0	0	0	0
Alte imobilizari	14	0	1884	0	1884
TOTAL (rd.13+14)	15	0	1884	0	1884
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16	0	0	0	0
Constructii	17	343005	105159	138258	308906
Instalatii tehnice si masini	18	792248	245298	17609	1019337
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	4829	198	14	5011
TOTAL (rd.16 la 19)	20	1140082	350653	155881	1334954
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15+20)	21	1140082	352537	155881	1336738

SITUAȚIA PROVIZIOANELOR PENTRU DEPRECIERE

Formularul 40 - pagina 2

- lei -

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

Administrator,

Numele si prenumele :

LÁSZLÓ BÉLA

Intocmit,

Numele si prenumele :

MIHÁLY ISTVÁN

Calitatea :

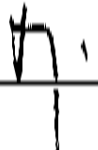
DIRECTOR ECONOMIC

Nr. de inregistrare in organismul profesional :

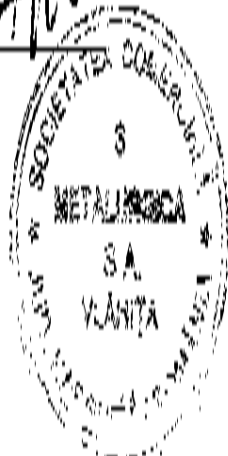
Semnătura



Semnătura



Stampila unității



# NOTE EXPLICATIVE

## Nota 1

### Active imobilizate

- lei -

Denumirea elementului de imobilizare*	Valoarea brută***)				Ajustări de valoare***) amortizări și ajustări pt. depreciere sau pierdere de valoare			
	Sold la 1 ianuarie	Creșteri	Cedri (transferul și alte reduceri)	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Ajustări înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31 decembrie
0.	1.	2.	3.	4=1+2-3	5.	6.	7	8=5+6-7
<b>Imobilizări necorporale</b>								
Cheț. de const. și dezv.	-	930470	-	930470	-	-	-	-
Alte imob.	-	31610	-	31610	-	1884	-	1884
Avan. și imob. nec.		-	-	-	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	962080	-	962080	-	1884	-	1884
<b>Imobilizări corporale</b>								
Terenuri	785613	-		785613	-	-	-	-
Construcții	1093205	677881	138258	1632828	343005	105159	138258	309906
Inst. tehn. și mașini	2673162	622357	20681	3274838	792248	245298	17609	1019937
Alte inst. ut. și mobilier	5861	-	14	5847	4829	196	14	5011
Av. și imob. corp. în curs	-	72559	33700	38859	-	-	-	-
<b>Total</b>	4557841	1372797	192653	5737985	1140082	350653	155881	1334854
Imob. financiare	-	788608	788608	-	-	-	-	-
<b>Active imob. Total</b>	4557841	3123485	981261	6700065	1140082	352537	155881	1336738

Investițiile în total se ridică la 627511 lei din care 5154 lei construcții (clădiri). La instalații, utilaje și mașini exemplificăm dotările:- La mijloacele de transport ( 1 buc Toyota Lexus , 1 buc Renault) in valoare de 240380 lei

- Plus de inventar in valoare de 33700 lei
- Echipamente tehnologice in valoare de 97525 lei constind din centrala telefonica, sistem de incalzire la Turnatoria II ,Prelucrari mecanice, Cladirea administrativa (impreuna cu cazan pe pelete)
- Masini si utilaje adusa de firma Exhausto ca aport la capital social in valoare de 250752 lei.

La imobilizari necorporale se inregistreaza 962080 lei din care 5710 lei reprezinta program informational respectiv 956370 lei know-how si alte imobilizari necorporale efectuat de firma Exhausto deasemenea ca aport la capital social.

Amortizarea s-a calculat în conformitate cu Legea nr.15/1994 modificat; s-a utilizat metoda - amortizarea liniară- în funcție de durata normată de utilizare.

Nota 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie
		în cont	din cont	
0.	1.	2.	3.	4=1+2-3
<b>Imobilizari necorporale</b>	-	-	-	-
Chelt. de const. și chelt dezv.	-	-	-	-
Alte imobilizări	-	-	-	-
Avansuri și imob. nec. în curs	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-
<b>Imobilizări corporale</b>	-	-	-	-
Terenuri	-	-	-	-
Construcții	-	-	-	-
Inst. tehn. și maș.	-	-	-	-
Alte inst., út. și mobilier	-	-	-	-
Avansuri și imob. corp în curs	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-
Imobilizări financiare	-	-	-	-
Prov. pt. depreciere	-	-	-	-
<b>Total</b>	-	-	-	-

\*) Cu explicarea naturii acestora.

Nota 3

Repartizarea profitului

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	33040
- rezerva legală	6913
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	-
- alte repartizări	26127
Profit nerepartizat	-

Nota 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0.	1.	2.
1. Cifra de afaceri netă	11696876	11334607
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	10090839	9230266
3. Cheltuielile activității de bază	7542969	7153287
4. Cheltuielile activităților auxiliare	345727	293866
5. Cheltuielile indicerte de producție	2202143	1783113
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete ( 1-2)	1606037	2104341
7. Cheltuielile de desfacere	159330	102338
8. Cheltuieli generale de administratie	1510694	2249530
9. Alte venituri din exploatare	308011	547223
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	244024	299696

Nota 5

Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0.	1.	2.	3.
Total din care:	1108355	804175	304180
Creanțe din active imob.			
Creanțe din active circ.	1108355	804175	304180
Alte creanțe	-	-	-

Datorii *)	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0.	1.	2.	3.	4.
Total din care:	4464698	4272322	192376	-
Credite bancare pe termen lung și mediu	192376	-	192376	-
Credite bancare pe termen scurt	1066547	1066547	-	-
Total datorii financiare	1258923	1066547	192376	-
Furnizori	868980	868980	-	-
Clienți	199647	199647	-	-
Datorii cu pers. și asig. soc.	161079	161079	-	-
Impozit pe profit	76578	76578	-	-
T.V.A.	-	-	-	-
Alte dat. cu bug. stat	11160	11160	-	-
Decontări cu grup etc.	1862626	1862626	-	-
Creditori diverși	25705	25705	-	-

\*) Se menționează următoarele informații:

La datorii financiare figurează :

- Contractul de leasing încheiat ptr. două autoturisme (Toyota și Toyota Lexus )cu durata de rambursare 4 ani ( expiră în 2009 respectiv 2011) valoare ramase 192376 lei
- Credite bancare pe termen scurt în valoare de 1066547 lei ( linia de credit) . Nu sa depus garanții pentru datorii la buget, nu avem restanta s-a ridicat sechestru efectuat de DGFP Harghita

## Nota 6

### Principii, politici și metode contabile

- La elaborarea politicii contabile sunt respectate conceptele de bază a contabilității
- Nu sunt abateri privind principiile contabile.
- Elementele din bilanț au fost evaluate în conformitate cu prevederile art. 7 și art. 9 din Legea 82/91, republicată, modificată și completată prin O.G. nr.61/2001.
- Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea 82/91 modificată prin Ord. MFP nr. 306/2002, Legea 259/2007

În anul 2007 au fost reevaluată imobilizări corporale (construcții, clădiri) în valoare de 672727 lei și figurează la rezerve din reevaluare.

Reevaloarea a fost efectuat de firma specializată CIVIS SRL M.Ciuc.

## Nota 7

### Acțiuni și obligațiuni

Se prezintă următoarele informații:

- capital social subscris; 3809795 lei
- numărul de acțiuni emise; 1523918 acțiuni nominative la purtător ( 2,5 lei/acțiune)
- acțiuni emise în timpul exercitiului financiar: 686216 în valoare de 1715540 lei în favoarea firmei Exhausto din Danemarca
- obligațiuni emise: nu este cazul

În cursul exercitiului financiar 2007 din partea firmei Exhausto au fost efectuate investiții constând din imobilizări corporale și necorporale în valoare de 1429612 lei iar din partea 3W Invest Brasov a fost depusa în cont suma de 420000 lei . Aceste aporturi vor fi înregistrate la Camera de Comerț și reflectat la capitalul social în cursul anului 2008

## Nota 8

### Informații privind salariații, administratorii și directorii

Se fac mențiuni cu privire la:

#### 1. salarizarea directorilor și administratorilor:

Salarizarea directorului executiv s-a făcut în conformitate cu Hotărîrea nr.1/19.06.2007 AGA.

Salarizarea membrilor Consiliului de Administrație s-a efectuat conf.Hot.AGA nr.138/17.01.2005.

- valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar: s- acordat în cursul anului conform necesității, reflectat în soldul conturilor 409 și 542 la sfîrșitul anului.

#### 2. salariații:

- număr mediu aferent exercițiului financiar: 197
- număr mediu pe categorii:
  - conducere 5 2.54 %
  - personal TESA 26 13.20 %
  - muncitori 166 84.26 %
- salarii plătite , aferent exercițiului financiar, 2087571 lei
- cheltuieli cu asigurările sociale; 579383 lei
- alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii; 196554 lei

## Nota 9.

### Exemple de calcul și analiză a principalelor indicatori Economico-financiar

#### 1. Indicatori de lichiditate:

$$\text{a) Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{4204500}{4272322} = 0,98$$

(Indicatorul capitalului circulant)

$$\text{b) Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$$

( indicatorul test acid)

$$= \frac{4204500 - 3030154}{4272322} = \frac{1174346}{4272322} = 0,27$$



## 2. Indicatori de risc:

### a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capitalul împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{192376}{5125688} \times 100 = 3,75\%$$

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitul pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobândă}} = \frac{331064}{192801} = 1,72$$

### - Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)

#### a) Viteza de rotație a stocurilor =

$$= \frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{9230266}{3030154} = 3,05$$

Sau

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{3030154}{9230266} \times 365 = 119,82 \text{ zile}$$

#### b) Viteza de rotație a debitelor- Clienți = $\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$

$$= \frac{1108355}{11334607} \times 365 = 35,69 \text{ zile}$$

#### c) Viteza de rotație furnizori = $\frac{\text{Sold mediu furnizor}}{\text{Achizițiile de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{868980}{6377924} \times 365 = 49,73 \text{ zile}$

d)

$$\text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{11334607}{5363327} = 2,11$$

e)

$$\text{Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{11334607}{9597828} = 1,18$$

## 3. Indicator de profitabilitate

### a) rentabilitatea capitalului angajat

$$\frac{\text{Profitul înainte de plăți dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{331064}{5125688+1258923} =$$

$$= \frac{331064}{6384611} = 0,05$$

b) Marja brută din vânzări

$$= \frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2104341}{11334607} \times 100 = 18,57\%$$

## Nota 10

### Alte informații

Se prezintă:

a) Informații cu privire la prezentarea societății

Uzina de fier Vlăhița are o îndelungată tradiție în activitatea de producere a fontei cenușii pentru turnătorii și piese turnate. În decursul istoriei sale de peste 150 de ani, această unitate, cu străvechi îndeletniciri industriale, a cunoscut perioade de dezvoltare dar și de restrângere și chiar de oprire a activității.

Astfel în 1836 uzina a început să funcționeze cu un furnal de 20 m<sup>3</sup> și cu o tunătorie cu o hală din lemn, iar în 1860 i s-a mai adăugat o forjă.

În perioada 1860-1873 uzina a cunoscut o perioadă de înflorire, situându-se la nivelul tehnicii din aceea vreme cu cele mai mari unități din Transilvania.

Între anii 1873-1878 a cunoscut o perioadă de oprire, după care activitatea a fost reluată, dar fără a mai fi dotată cu mijloace tehnice importante.

În perioada primului război mondial, arde turnătorii și podul de încărcare al furnalului (1916). După terminarea războiului își reia activitatea producând cazane de fier, sobe obișnuite și mai târziu diferite piese de mașini și chiar unele mașini agricole simple.

În 1947 principalele mijloace de producție ale Întreprinderii de fier Vlăhița constau într-un furnal vechi de 20 mc, o tunătorie din lemn cu o capacitate 710 t/an, o mică centrală energetică, un mic atelier de prelucrări-mecanice și un atelier de întreținere.

Numai după anii 1949-1950 întreprinderea cunoaște o dezvoltare importantă și anume reconstrucția Turnătoriei vechi, dezvoltarea, reprofilarea și fabricația piesei de schimb, carcase pentru motoare electrice, cilindrii de laminor și utilaje de tunare, reconstruirea furnalelor la un volum util de 70mc și modernizarea lor, construirea unei turnătorii noi specializate pe producția de piese pentru industria electrotehnică și ateliere mecanice pentru prelucrarea cilindrilor și a carcaselor.

b) Informații privind relațiile persoanei juridice cu filiale, întreprinderi asociată sau cu alte societăți în care se dețin titluri de participare strategice: nu este cazul pentru S.C. Metalurgica S.A. Vlăhița.

Acțiunile S.C. Metalurgica S.A. Vlăhița într-o proporție de 87,55 % au fost cumpărate de consorțiu compusă din Exhausto, 3WInvest, Select Metlenplast, PAS, transferul dreptului de proprietate s-a făcut la 14 decembrie 2004. Cap. social a fost majorat în anul 2007 cu acțiuni în valoare de 1715540 lei reprezentând aportul în natură adus de firma EXHAUSTO

Modalitatea folosită pentru exprimarea în monedă națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină:

- Disponibilul în cont se ține în valută și în lei, evaluarea disponibilului se face în funcție de curs de schimb comunicat de BNR ( zilnic).
- Pentru celelalte elemente nu este cazul.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit: în conformitate cu Norme metodologice de aplicare a Legii nr. 571/2003 privind codul fiscal s-a calculat impozitul pe profit pe anul 2007 luându-se în considerare totalitatea cheltuielilor nedeductibile și deductibile din punct de vedere fiscal.

Cifra de afaceri: 11334607 lei constând din vânzări de produse (mărfuri) într-o structură variată după cum urmează:

1. Produse turnate și prelucrate din fontă:

- Carcase de motoare electrice și accesorii: 2327 mii lei
- Cilindrii și role: 1459 mii lei
- Diverse piese turnate pentru export: 52 mii lei
- Diverse piese turnate pentru intern: 117 mii lei

2. Piese turnate din Al export Exhausto Danemarca: 7251 mii lei ( 2173457 EUR).

3. Vânzări de mărfuri: 129 mii lei.

d) Cheltuieli cu chiriile și ratele achitate în cadrul contractului de leasing operațional: nu este cazul.

e) Onorariile plătite persoanelor care verifică situațiile financiare anuale simplificate: nu este cazul .

f) Angajamente acordate: nu este cazul.

i) Angajamente primite: nu este cazul.

DIRECTOR EXECUTIV

LÁSZLÓ BÉLA



DIRECTOR FINANCIAR

Ec. MIHAIL VISTVÁN