

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA**

**SITUAȚII FINANCIARE**

**PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA  
31 DECEMBRIE 2004**

**Întocmite în conformitate Ordinul Ministrului  
Finanțelor Publice al României nr. 1827/2003**

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA**

**SITUAȚII FINANCIARE**

**31 DECEMBRIE 2004**

<b>CUPRINS</b>	<b>PAGINA</b>
Raportul auditorilor independenți	-
Bilanț	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalului propriu	8
Note la situațiile financiare	9 - 52

## **RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI CĂTRE ACȚIONARI S.C. BEGA TEHNOMET S.A.**

1. Noi am auditat situațiile financiare anuale ale SC Bega Tehnomet SA Timișoara („Societatea”) la data de 31 decembrie 2004. Aceste situații financiare au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii Societății. Responsabilitatea noastră este să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare anuale, pe baza auditului efectuat.

2. Cu excepția celor discutate în paragrafele următoare, am efectuat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste Standarde solicită planificarea și efectuarea auditului încât să se obțină o asigurare rezonabilă a faptului că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Auditarea include examinarea, pe bază de teste, a dovezilor ce susțin cifrele și informațiile prezentate în situațiile financiare anuale. El constă, de asemenea, atât în evaluarea principiilor și metodelor contabile utilizate și a estimărilor semnificative realizate de conducerea societății, cât și evaluarea prezentării generale a situației financiare. Noi estimăm că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă exprimării opiniei noastre.

3. Soldul imobilizării corporale la 31 decembrie 2004 este prezentată fie la cost istoric indexat în conformitate cu hotărârile guvernamentale („HG”), ce s-au aplicat până la acea dată, fie la cost istoric. În opinia noastră aceste tratamente nu sunt în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate („IAS”) 16 „Terenuri și mijloace fixe” care cere ca imobilizările corporale să fie prezentate fie la cost istoric, fie la valoarea justă și nici cu IAS 36 „Deprecierea activelor” care cere ca în cazul în care există indicii potrivit cărora imobilizările corporale pot fi depreciate, atunci Societatea trebuie să estimeze valoarea recuperabilă a activului și să prezinte activele la valoarea recuperabilă.

4. Noi nu am putut realiza o reconciliere între rezultatul din exploatare determinat prin prezentarea cheltuielilor după natura lor, în conformitate cu cerințele IAS 1 „Prezentarea situațiilor financiare” și rezultatul din exploatare determinat prin prezentarea cheltuielilor după funcțiune, așa cum se rezultă din Nota 4 „Analiza rezultatului din exploatare”, fapt care, corelat cu constatările realizate cu ocazia observării inventarierii, ne conduc la concluzia să avem serioase rezerve asupra cantităților de stocuri fizice de produse finite și producție în curs de execuție.

5. Societatea nu a prezentat în situațiile financiare deprecierea aferentă stocurilor fără mișcare, practică ce, în opinia noastră, nu este în concordanță cu Standardul Internațional de Contabilitate („IAS”) 2 „Contabilitatea stocurilor” care cere ca stocurile să fie evaluate și prezentate în bilanț la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă. Provizionul estimat de noi cu care să fie afectat rezultatul exercițiului și implicit valoarea stocurilor de materii prime este de 677.597 mii lei, pentru materiale consumabile de 141.907 mii lei, pentru obiecte de inventar de 56.009 mii lei, iar pentru alte stocuri de 88.464 mii lei, respectiv un total de 963.977 mii lei.

6. Atragem atenția asupra faptului că, așa cum este specificat în Nota 25 „Contingente”, Societatea este obiectul unui număr de acțiuni în instanță rezultate în cursul desfășurării activității. Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni ar putea avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Societății, fără a putea însă estima acest efect prin constituirea de provizioane adecvate pentru obligațiile viitoare ce pot rezulta. În opinia noastră aceste tratamente nu sunt în conformitate cu Standardul Internațional de Contabilitate („IAS”) 37 „Provizioane, datorii și active contingente” care solicită ca în astfel de situații să fie constituit un provizion pentru riscuri și cheltuieli pentru cea mai bună estimare a valorii obligațiilor rezultate din astfel de acțiuni.

7. Societatea nu a putut cuantifica în situațiile financiare deprecierea aferentă stocurilor de produse finite fără mișcare, practică ce, în opinia noastră, nu este în concordanță cu Standardul Internațional de Audit („IAS”) 2 „Contabilitatea Stocurilor” care cere ca stocurile să fie evaluate și prezentate în bilanț la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea realizabilă netă.

8. În opinia noastră, datorită efectelor discutate în paragrafele precedente, situațiile financiare nu prezintă în mod fidel poziția financiară a Societății la 31 decembrie 2004, precum și rezultatele din exploatare și fluxurile de numerar pentru anul încheiat la data respectivă în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 94 din 29 ianuarie 2001 pentru aprobarea Reglementărilor contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

Timișoara, 31 martie 2005

Associated Accounting Advisors SRL

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiarți din România  
cu nr. 305/23 decembrie 2004

JUDEȚ Timiș  
 PERSOANĂ JURIDICĂ S.C. BEGA  
 TEHNOMET S.A.  
 ADRESĂ Timișoara, str. Calea Stan Vidrigin, nr. 5A  
 TELEFON 0256 222761 FAX 0256 490800  
 NUMĂR DIN REGISTRUL COMERTULUI  
 J/35/640/1991

FORMĂ DE PROPRIETATE 34  
 ACTIVITATE PREPONDERENTĂ  
 (denumire grupă CAEN)  
 Construcții metalice și părți componente  
 COD GRUPĂ CAEN 2811  
 COD FISCAL/  
 COD UNIC DE ÎNREGISTRARE 1816121

## Situația Cod 10

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2004</u>	<u>31 decembrie 2003</u>
			(mii lei)	(mii lei)
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1. Cheltuieli de constituire	01		0	0
2. Cheltuieli de dezvoltare	02		0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte immobilizări necorporale	03		183.063	378.967
4. Fond comercial	04		0	0
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs	05		0	0
<b>TOTAL</b>	<b>06</b>	<b>1(a)</b>	<b>183.063</b>	<b>378.967</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții	07		34.475.612	32.123.382
2. Instalații tehnice și mașini	08		30.763.256	36.384.650
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09		1.628.322	1.339.297
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs	10		4.806.266	2.786.387
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>1(b)</b>	<b>71.673.456</b>	<b>72.633.716</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului	12		0	0
2. Creanțe asupra societăților din cadrul grupului	13		0	0
3. Titluri sub formă de interese de participare	14		0	0
4. Creanțe din interese de participare	15		0	0
5. Titluri deținute ca immobilizări	16		0	1.510.000
6. Alte creanțe	17		499.126	499.126
7. Acțiuni proprii	18		0	0
<b>TOTAL</b>	<b>19</b>	<b>1(c)</b>	<b>499.126</b>	<b>2.009.126</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>20</b>		<b>75.355.645</b>	<b>75.021.809</b>
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile	21		24.970.749	26.074.593
2. Producția în curs de execuție	22		18.230.846	5.893.661
3. Produse finite și mărfuri	23		10.461.970	11.204.519
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	24		2.744.964	7.862.246
<b>TOTAL</b>	<b>25</b>	<b>11</b>	<b>56.408.529</b>	<b>51.035.019</b>

Notele de la 1 la 25 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare .

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA****BILANȚ****Situația Cod 10**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
<b>II. CREAŢE</b>				
1. Creanțe comerciale	26	5; 12	21.603.254	29.492.519
2. Sume de încasat de la societățile din cadrul grupului	27		0	0
3. Sume de încasat din interese de participare	28		0	0
4. Alte creanțe	29	5; 13	3.328.578	2.278.228
5. Creanțe privind capitalul subscris și nevărsat	30		0	0
<b>TOTAL</b>	<b>31</b>		<b>24.931.832</b>	<b>31.770.747</b>
<b>III. INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT</b>				
1. Titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului	32		0	0
2. Acțiuni proprii	33		0	0
3. Alte investiții financiare pe termen scurt	34		0	0
<b>TOTAL</b>	<b>35</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>				
	36	14	3.982.090	1.844.081
<b>TOTAL</b>	<b>37</b>		<b>85.322.451</b>	<b>84.649.847</b>
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b>				
	38		2.284.452	457.643
<b>D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE UN AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	39		0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit	40	5; 18	47.538.508	44.191.096
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	41	5	5.109.699	3.628.117
4. Datorii comerciale	42	5; 15	28.192.246	27.862.513
5. Efecte de comerț de plătit	43		12.075.593	0
6. Sume datorate societăților din cadrul grupului	44		0	0
7. Sume datorate privind interesele de participare	45		0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	46	5; 16	3.916.859	14.206.776
<b>TOTAL</b>	<b>47</b>		<b>96.832.905</b>	<b>89.888.502</b>
<b>E. ACTIVE (DATORII) CURENTE NETE</b>				
	48		(9.226.002)	(4.781.012)
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE</b>				
	49		63.129.643	70.240.797
<b>G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	50		0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit	51		2.216.672	5.824.909
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	52		0	0
4. Datorii comerciale	53	5	0	0
5. Efecte de comerț de plătit	54		0	0
6. Sume datorate societăților din cadrul grupului	55		0	0
7. Sume datorate privind interesele de participare	56		0	0
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	57	5; 17	0	2.506.942
<b>TOTAL</b>	<b>58</b>		<b>2.216.672</b>	<b>8.331.851</b>

Notele de la 1 la 25 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare .

# S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

## BILANȚ

### Situația Cod 10

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
<b>H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI</b>				
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	59		0	0
2. Alte provizioane	60		0	8.074
TOTAL PROVIZIOANE	61	2	0	8.074
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
Seubvenții pentru investiții	62		0	0
Venituri în avans	63		0	0
	64		0	0
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
din care	65	7	35.477.750	35.477.750
- Capital subscris nevărsat	66		0	0
- Capital subscris vărsat	67		35.477.750	35.477.750
- Patrimoniul regiei	68		0	0
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b>				
	69		0	0
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b>				
	<u>Sold C</u>	70	22.355.764	22.355.764
	<u>Sold D</u>	71	0	0
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale	72		3.133.323	4.149.215
	73		2.412.420	2.412.420
2. Rezerve pentru acțiuni proprii	74		0	0
3. Rezerve statutare sau contractuale	75		0	0
4. Alte rezerve	76		720.903	1.736.795
<b>V. REZULTATUL REPORTAT</b>				
	<u>Sold C</u>	77	0	0
	<u>Sold D</u>	78	53.866	81.858
<b>VI. REZULTATUL EXERCITIULUI</b>				
	<u>Sold C</u>	79	27.992	21.371.222
	<u>Sold D</u>	80	0	0
Repartizarea profitului	81	3	27.992	21.371.222
TOTAL CAPITALURI PROPRII	82		60.912.971	61.900.871
Patrimoniul public	83		0	0
TOTAL CAPITALURI	84		60.912.971	61.900.871

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 1 martie 2005 de către:

Ing. Bălăniuc Mircea  
Director Executiv

Ec. Soruica Maria  
Director Economic

Notele de la 1 la 25 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare .

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA**

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**Situația Cod 20**

	Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			încheiat la 31 decembrie 2004	încheiat la 31 decembrie 2003
			(mii lei)	(mii lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	10 e)	246.172.399	262.336.268
Producția vândută	02		240.179.043	250.981.178
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		5.993.356	11.355.090
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	04		0	0
2. Variația stocurilor	05		14.177.399	0
Sold C	06		0	23.280.584
Sold D	07		3.762.660	5.722.893
3. Producția imobilizată	08		10.671.839	13.503.249
4. Alte venituri din exploatare	09		274.784.297	258.281.826
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL</b>				
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	10	20	122.404.279	102.962.289
Alte cheltuieli materiale	11		3.238.312	8.389.453
5. b) Alte cheltuieli din afară (cu energie și apă)	12		10.654.169	7.642.968
Cheltuieli privind mărfurile	13		5.608.112	10.614.794
6. Cheltuieli cu personalul	14		55.244.299	51.885.456
a) Salarii	15		42.897.675	38.390.124
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	16		12.346.624	13.495.332
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	17	1a) 1b)	11.285.663	9.982.737
a.1) Cheltuieli	18		11.285.663	9.982.737
a.2) Venituri	19		0	0
7. b) Ajustarea valorii activelor circulante	20		0	1.028.522
b.1) Cheltuieli	21		0	2.028.259
b.2) Venituri	22		0	999.737
8. Alte cheltuieli de exploatare	23		53.206.774	29.735.120
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	24	21	37.767.645	21.619.308
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	25		1.955.431	1.086.802
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate	26	22	13.483.698	7.029.010
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	27		(8.074)	8.074
Cheltuieli	28		0	197.474
Venituri	29		(8.074)	189.400
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b>	30		261.633.534	222.249.413
Rezultatul din exploatare				
- Profit	31	4	13.150.763	36.032.413
- Pierdere	32		0	0

Notele de la 1 la 25 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare .

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA****CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****Situația Cod 20**

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			<u>încheiat la</u>	<u>încheiat la</u>
			<u>31 decembrie 2004</u>	<u>31 decembrie 2003</u>
			(mii lei)	(mii lei)
9. Venituri din interese de participare	33		0	0
- din care în cadrul grupului	34		0	0
10. Venituri din alte investiții financiare și creanțe ce fac parte din activele imobilizate	35		0	0
- din care în cadrul grupului	36		0	0
11. Venituri din dobânzi	37		198.202	250.625
- din care în cadrul grupului	38		0	0
Alte venituri financiare	39		1.243.677	7.322.964
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>40</b>		<b>1.441.879</b>	<b>7.573.589</b>
12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare și a investițiilor financiare deținute ca active circulante	41		0	0
Cheltuieli	42		0	0
Venituri	43		0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile	44		8.349.691	9.711.555
- din care în cadrul grupului	45		0	0
Alte cheltuieli financiare	46		4.424.069	7.482.583
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL</b>	<b>47</b>		<b>12.773.760</b>	<b>17.194.138</b>
Rezultatul financiar				
- Profit	48		0	0
- Pierdere	49		11.331.881	9.620.549
<b>14. REZULTATUL CURENT</b>				
- Profit	50		1.818.882	26.411.864
- Pierdere	51		0	0
15. Venituri extraordinare	52		0	0
16. Cheltuieli extraordinare	53		0	0
<b>17. REZULTATUL EXTRAORDINAR</b>				
- Profit	54		0	0
- Pierdere	55		0	0
<b>VENITURI TOTALE</b>	<b>56</b>		<b>276.226.176</b>	<b>265.855.415</b>
<b>CHELTUIELI TOTALE</b>	<b>57</b>		<b>274.407.294</b>	<b>239.443.551</b>
<b>REZULTATUL BRUT</b>				
- Profit	58		1.818.882	26.411.864
- Pierdere	59		0	0

Notele de la 1 la 25 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare .

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA****CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

---

**Situația Cod 20**

			<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)</b>
	<b>Rând</b>	<b>Nota</b>		
18. IMPOZITUL PE PROFIT	60	10 d)	1.790.890	5.040.642
Cheltuieli cu impozitul pe profit curent	61		1.790.890	5.040.642
Cheltuieli cu impozitul pe profit amânat	62		0	0
Venituri din impozitul pe profit amânat	63		0	0
19. REZULTATUL NET AL EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
- Profit	64		27.992	21.371.222
- Pierdere	65		0	0
20. Rezultatul pe acțiune				
- De bază	66	5a)	0,02	15,06
- Diluat	67		-	-

Toate activitățile Societății sunt continue.

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 1 martie 2005 de către:

Ing. Bălăniuc Mircea  
Director Executiv

Ec. Soriuca Maria  
Director Economic

Notele de la 1 la 25 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare .

(6)

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

		<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2004</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2003</b>
		(mii lei)	(mii lei)
<b>Activități operaționale:</b>			
Rezultatul brut		1.818.890	30.399.920
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului brut cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:			
Amortizarea și alte provizioane pentru imobilizări		11.285.663	9.982.736
Provizioane pentru active circulante		0	1.028.522
Provizioane pt. riscuri și cheltuieli		(8.074)	8.074
Cheltuieli din dobânzi		8.349.691	9.711.555
Venituri din dobânzi		(198.202)	(250.624)
<b>Profitul din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>		<b>21.247.968</b>	<b>50.880.183</b>
Modificări ale capitalului circulant			
(Creșterea) / Descreșterea stocurilor		(5.373.510)	27.044.819
(Creșterea) / Descreșterea creanțelor		5.012.106	6.729.452
Creșterea / (Descreșterea) datoriilor		(1.047.700)	26.243.196
Dobânzi plătite		(8.349.691)	(9.711.555)
Dobânzi încasate		198.202	250.624
Impozit pe profit plătit		(5.523.310)	(893.308)
Numerarul utilizat în activitățile operaționale	23	6.164.065	48.057.019
<b>Activitatea de investiții</b>			
Achiziționare de imobilizări		(14.765.559)	(37.164.193)
Câștig net din cedarea de imobilizări corporale		1.526.436	12.556.129
Numerar net utilizat pentru investiții		13.239.123	(24.608.064)
<b>Activitatea de finanțare:</b>			
Creșterea netă a împrumuturilor		260.825	6.766.550
Modificarea capitalului social		0	
Dividende plătite		0	
Numerar net generat de activitatea de finanțare		260.825	6.766.550
<b>Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar</b>			
<b>Modificările numerarului și echivalentelor de numerar</b>			
Sold la începutul anului		1.844.081	2.248.128
Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar		2.138.009	(404.047)
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>14</b>	<b>3.982.090</b>	<b>1.844.081</b>

Notele de la 1 la 25 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare .

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA**

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**

Element al capitalului propriu	Nota	Sold la		Reduceri/ Distribuiri	Sold la		Reduceri/ Distribuiri	Sold la	
		1 ianuarie 2004	Creșteri		31 decembrie 2004 și 1 ianuarie 2003	Creșteri		31 decembrie 2003	
		(mii lei) 1	(mii lei) 2	(mii lei) 3	(mii lei) 4	(mii lei) 6	(mii lei) 7	(mii lei) 8	
Capital subscris	7	35.477.750	-	-	35.477.750	0	0	35.477.750	
Prime de capital		-	-	-	-	-	-	-	
Rezerve din reevaluare		22.355.764	0	0	22.355.764	0	0	22.355.764	
Rezerve legale		1.330.088	1.082.332	0	2.412.420	0	0	2.412.420	
Rezerve pentru acțiuni proprii		-	-	-	-	-	-	-	
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-	-	
Alte rezerve		427.422	1.309.373	0	1.736.795	0	1.015.893	720.903	
Rezerve din conversie		-	-	-	-	-	-	-	
Rezultat reportat									
Profit nerepartizat		0	18.979.517	0	18.979.517	0	18.979.517	0	
Pierdere neacoperită		-	-	-	-	-	-	-	
Rezultatul reportat prov. din adoptarea pt. prima data a IAS, mai puțin IAS 29									
Sold creditor		-	-	-	-	-	-	-	
Sold debitor		19.061.375	0	0	19.061.375	-	19.007.509	53.866	
Rezultatul reportat provenit din modif. politicilor contabile									
Sold creditor		-	-	-	-	-	-	-	
Sold debitor		-	-	-	-	-	-	-	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale									
Sold creditor		-	-	-	-	-	-	-	
Sold debitor		-	-	-	-	-	-	-	
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-	-	
Rezultatul exercițiului financiar									
Sold creditor		165.303	265.855.415	244.484.193	21.371.222	276.547.574	297.890.804	27.992	
Sold debitor		-	-	-	-	-	-	-	

Notele de la 1 la 25 și Situațiile Cod 30 și Cod 40 fac parte integrantă din situațiile financiare .

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2003****ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ**

Aceste situații financiare sunt prezentate de S.C. Bega Tehnomet S.A. („Societatea”) și încorporează rezultatele operațiunilor Societății.

**1. ACTIVE IMOBILIZATE****a) Imobilizări necorporale**

	<b>Cheltuieli de constituire (mii lei)</b>	<b>Cheltuieli de dezvoltare (mii lei)</b>	<b>Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (mii lei)</b>	<b>Fond comercial (mii lei)</b>	<b>Avansuri și imobilizări necorporale în curs (mii lei)</b>	<b>Total (mii lei)</b>
<b>Cost</b>						
Sold la 1 ianuarie 2004	0	0	649.393	0	0	649.393
Creșteri	0	0	0	0	0	0
Reduceri	0	0	0	0	0	0
Sold la 31 decembrie 2004	0	0	649.393	0	0	649.393
<b>Depreciere cumulată</b>						
Sold la 1 ianuarie 2004	0	0	270.426	0	-	270.426
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	0	0	213.713	0	-	213.713
Reduceri sau reluări	0	0	17.809	0	-	17.809
Sold la 31 decembrie 2004	0	0	466.330	0	-	466.330
<b>Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2004</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>378.967</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>378.967</u></b>
<b>Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2004</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>183.063</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>183.063</u></b>

S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (mii lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (mii lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (mii lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (mii lei)	<u>Total</u> (mii lei)
<b>Cost/evaluare</b>					
Sold la 1 ianuarie 2004	36.528.377	76.417.221	1.456.648	2.786.387	117.188.633
Creșteri	5.824.123	3.720.535	487.968	4.732.933	14.765.559
Diferențe din reevaluare					
Reduceri	0	8.574.087	18.875	2.713.054	11.306.016
Sold la 31 decembrie 2004	42.352.500	71.563.669	1.925.741	4.806.266	120.648.176
<b>Depreciere cumulată</b>					
Sold la 1 ianuarie 2004	4.404.995	40.032.571	117.351	-	44.554.917
Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	3.471.893	7.274.693	188.722	-	10.935.308
Diferențe din reevaluare				-	
Reduceri sau reluări	0	6.506.851	8.654	-	6.515.505
Sold la 31 decembrie 2004	7.876.888	40.800.413	297.419	-	48.974.720
<b>Valoarea contabilă netă</b>					
<b>1 ianuarie 2004</b>	<b><u>32.123.382</u></b>	<b><u>36.384.650</u></b>	<b><u>1.339.297</u></b>	<b><u>2.786.387</u></b>	<b><u>72.633.716</u></b>
<b>Valoarea contabilă netă 31 decembrie 2004</b>	<b><u>34.475.612</u></b>	<b><u>30.763.256</u></b>	<b><u>1.628.322</u></b>	<b><u>4.806.266</u></b>	<b><u>71.673.456</u></b>

Poziția „Terenuri și construcții” include terenul cu o valoare contabilă de 4.336.698.813 mii lei și reprezintă o suprafață de 105.566 mp (2003: 3.950.183 mii lei).

**1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

**Reevaluarea imobilizărilor corporale**

Societatea a efectuat reevaluarea imobilizărilor corporale în conformitate cu prevederile HG 500/1994 la 31 decembrie 1994. Societatea nu a aplicat HG 983/1998 referitoare la reevaluarea terenurilor, clădirilor și construcțiilor speciale deoarece această hotărâre nu avea caracter obligatoriu. La 31 decembrie 2002, Societatea a aplicat prevederile HG 403/2000 doar pentru următoarele grupe de mijloace fixe: „echipamente tehnologice”, „aparate și instalații de măsurare, control și reglare” și „mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active corporale” (după cum se specifică și în Nota 6D). Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare, în cadrul capitalurilor proprii. La 31 decembrie 2003, Societatea nu a aplicat prevederile HG 1553/2003 deoarece această hotărâre nu avea caracter de obligativitate. Prin urmare, imobilizările corporale nu sunt prezentate la cost istoric sau valoare justă, practică ce nu este în conformitate cu prevederile IAS 16 „Terenuri și mijloace fixe”.

La 31 decembrie 2004 Societatea nu a procedat la revizuirea valorii imobilizărilor corporale. Prin urmare, valoarea imobilizărilor corporale la 31 decembrie 2004 este prezentată fie la cost istoric indexat în conformitate cu prevederile din hotărârile guvernamentale („HG”), fie la cost istoric.

**Imobilizări corporale ipotecate, gajate și restricționate**

Societatea avea ipotecate, la 31 decembrie 2004, o parte din terenurile și clădirile sale în favoarea Băncii Comerciale Române SA, Sucursala Timișoara (interdicție de înstrăinare, grevare, restructurare, demolare) pentru linia de credit contractată în cursul exercițiului 2003 conform contractului de credit nr. 593 din 19 iunie 2003 și suplimentată ulterior după cum este prezentat în Nota 18. Garanțiile constituite de societate sunt următoarele:

a) cesionarea obligatorie în favoarea băncii a cash-flow-ului împrumutatului care se va derula prin conturi deschise la bancă, conform contractului de cesiune nr. 593/23 septembrie 2004;

b) ipotecă asupra teren cu construcții industriale în Calea Buziașului, nr. 5A, situate în Timișoara, întabulate în CF nr. 103008 Timișoara, nr. Top 8478/2/1, 8472/2/3, 8472/3/2/1, 8504/2/3, 8503/2/4, 8503/2/3, 8469/2, 8470/2, 8471/3, 8479/1/2/1/1, 8479/2/1, 8479/2/3, 8479/2/4, 8479/2/5 sub nr. 15156/2003 pentru suma de 10.000.000 mii lei cu dobândă fluctuantă de 45%, dobândă majorată cu 10% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente;

c) ipotecă asupra teren cu construcții industriale în Calea Buziașului, nr. 5A, situate în Timișoara, întabulate în CF nr. 103008 Timișoara, nr. Top 8478/2/1, 8472/2/3, 8472/3/2/1, 8504/2/3, 8503/2/4, 8503/2/3, 8469/2, 8470/2, 8471/3, 8479/1/2/1/1,

**1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

8479/2/1, 8479/2/3, 8479/2/4, 8479/2/5 sub nr. 23619/2003 pentru suma de 5.000.000 mii lei cu dobândă fluctuantă de 43%, dobândă majorată cu 10% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente;

d) ipotecă de rang III asupra teren cu construcții industriale în Calea Buziașului, nr. 5A, situate în Timișoara, întabulate în CF nr. 103008 Timișoara, nr. Top 8478/2/1, 8472/2/3, 8472/3/2/1, 8504/2/3, 8503/2/4, 8503/2/3, 8469/2, 8470/2, 8471/3, 8479/1/2/1/1, 8479/2/1, 8479/2/3, 8479/2/4, 8479/2/5 sub nr. 2661/2004 pentru suma de 15.000.000 mii lei cu dobândă fluctuantă de 40%, dobândă majorată cu 10% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente;

e) ipotecă de rang IV asupra teren cu construcții industriale în Calea Buziașului, nr. 5A, situate în Timișoara, întabulate în CF nr. 103008 Timișoara, nr. Top 8478/2/1, 8472/2/3, 8472/3/2/1, 8504/2/3, 8503/2/4, 8503/2/3, 8469/2, 8470/2, 8471/3, 8479/1/2/1/1, 8479/2/1, 8479/2/3, 8479/2/4, 8479/2/5 sub nr. 22944/2004 pentru suma de 9.000.000 mii lei cu dobândă fluctuantă de 32%, dobândă majorată cu 10% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente.

f) ipotecă de rang V asupra teren cu construcții industriale în Calea Buziașului, nr. 5A, situate în Timișoara, întabulate în CF nr. 103008 Timișoara, nr. Top 8478/2/1, 8472/2/3, 8472/3/2/1, 8504/2/3, 8503/2/4, 8503/2/3, 8469/2, 8470/2, 8471/3, 8479/1/2/1/1, 8479/2/1, 8479/2/3, 8479/2/4, 8479/2/5 pentru suma de 212.500 euro cu dobândă curentă de 7% pe an, dobândă majorată cu 4% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente.

g) ipotecă de rang VI pentru suma de 1.040.000 euro plus dobânzile aferente și alte costuri și comisioane, precum și cheltuielile de orice fel legate de recuperarea tuturor sumelor datorate și cheltuieli de judecată, inclusiv cele legate de executarea silită, în favoarea Băncii Comerciale Române SA, Sucursala Județului Timiș.

De asemenea, Societatea a ipotecat, pentru SC Begamet SA, în favoarea Băncii Comerciale Române SA, Sucursala Timiș, terenul cu construcții industriale înscris în CF nr. 1117 în Timișoara, nr. top 7259/1, 7263/1, 7264/1, 7267/1, 7235, 7236, 7272/2, 7279/2, 7282/2, 7276/2, 7278, 7277/2, 7270/2, 7273, 7274, 7275, 7276/1, 7277/1, 7237/2, 7238/2, 7239/1/2/1, 7239/2/1/1/1 sub nr. 21810 / 2003 pentru suma de 1.000.000 mii lei, precum și dobânda fluctuantă de 17,5% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente.

## S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

#### 1. ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Societatea a mai ipotecat, pentru SC Begatrans SA, în favoarea Băncii Comerciale Române SA, Sucursala Timiș, terenul cu construcții industriale și în anul 2004, teren înscris în CF nr. 1117 în Timișoara, nr. top 7259/1, 7263/1, 7264/1, 7267/1, 7235, 7236, 7272/2, 7279/2, 7282/2, 7276/2, 7278, 7277/2, 7270/2, 7273, 7274, 7275, 7276/1, 7277/1, 7237/2, 7238/2, 7239/1/2/1, 7239/2/1/1/1 sub nr. 20890 / 2004 pentru suma de 8.000.000 mii lei cu dobânda fluctuantă de 35% pe an, dobândă majorată cu 10% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente.

Societatea a mai ipotecat către Banca Comercială Română SA, Sucursala Timiș, în favoarea Begamet SA, pentru suma de 1.000.000 mii lei, precum și dobânda fluctuantă de 17,5% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente și Begatrans SA pentru suma de 8.000.000 mii lei cu dobânda fluctuantă de 35% pe an, dobândă majorată cu 10% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente, activele înscrise în Cartea funciară nr. 136671.

De asemenea, Societatea a ipotecat activele înscrise în CF nr. 120768, pentru suma de 25.102.110 mii lei (preț actualizat), 836.476 mii lei (daune interese), 2.692.774 mii lei (investiții efectuate) și 381.009 mii lei (cheltuieli de judecată) în favoarea SC Daewoo Autoioane SA Craiova.

#### c) Imobilizări financiare

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)</b>
SC Electric Life România SRL Timișoara	0	1.510.000
	<b><u>0</u></b>	<b><u>1.510.000</u></b>

La 31 decembrie 2003, Societatea deținea 15.100 părți sociale reprezentând 39,92% din drepturile de vot la SC Electric Life Romania SRL, societate înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub numărul J35/17/1999; capitalul social al SC Electric Life Romania SRL este de 3.782.800 mii lei (37.828 părți sociale a câte 100 mii lei/parte socială). Domeniul de activitate al SC Electric Life Romania SRL îl constituie producerea de piese de schimb și accesorii pentru autovehicule.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

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, managementul acesteia apreciază că, la data de 31 decembrie 2004, nu există situații care să ducă la realizarea condițiilor pentru recunoaștere, conform cerințelor IAS 37 „Provizioane, datorii și active contingente”.

3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2004, Societatea a înregistrat un profit de 70.341 mii lei (31 decembrie 2003: 21.317.222 mii 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 2004 (mii lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2003 (mii lei)</u>
Profit net de repartizat:	27.992	21.371.222
- rezerva legală	0	1.082.332
- alte rezerve	0	1.309.373
- acoperirea pierderii contabile	0	0
- fond de participare al salariaților la profit	0	0
- surse proprii de finanțare	0	0
- dividende	0	0
Profit nerepartizat	27.992	18.979.517

La Adunarea Generală a Acționarilor, stabilită pentru data de 14 aprilie 2005, se va discuta și supune aprobării bilanțul contabil pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2004.

# S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

#### 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Indicatorul</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2003</u> (mii lei)
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	<b>246.172.399</b>	<b>262.336.269</b>
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	184.033.069	246.826.179
3. Cheltuielile activității de bază	141.422.718	192.006.469
4. Cheltuielile activităților auxiliare	12.889.668	15.917.861
5. Cheltuielile indirecte de producție	29.720.683	38.901.849
<b>6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</b>	<b>62.139.330</b>	<b>15.510.090</b>
7. Cheltuielile de desfacere	0	246.826
8. Cheltuieli generale de administrație	58.851.290	37.121.827
9. Alte venituri din exploatare	1.225.399	23.922.735
<b>10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>4.513.439</b>	<b>2.064.172</b>

Pentru determinarea structurii cheltuielilor, în vederea determinării rezultatului de exploatare, conducerea Societății a folosit estimări și calculația realizată în anii 2003 și 2004, pentru o gamă de produse considerată semnificativă.

S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
		<u>31 decembrie 2004</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>peste 1 an</u>
		(mii lei)	(mii lei)	(mii lei)
		(col. 2+3)		
		1	2	3
Creanțe comerciale	12	39.388.787	39.388.787	0
Alte creanțe	13	3.328.578	3.328.578	0
Provizion pentru clienți incerti	12	(17.785.533)	(17.785.533)	0
		<b><u>24.931.832</u></b>	<b><u>24.931.832</u></b>	<b><u>0</u></b>

<u>Datorii</u>	<u>Nota</u>	<u>Sold la 31</u>	<u>Termen de exigibilitate</u>		
		<u>decembrie 2004</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>peste 5 ani</u>
		(mii lei)	(mii lei)	(mii lei)	(mii lei)
		(col. 2+3+4)			
		1	2	3	4
Datorii comerciale	15	28.192.246	28.192.246	0	0
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți		5.109.699	5.109.699	0	0
Sume datorate instituțiilor de credit	18	49.755.180	47.538.508	2.216.672	0
Efecte comerciale de plătit		12.075.593	12.075.593	0	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorii pentru asigurările sociale	16; 17	3.916.859	3.916.859	0	0
		<b><u>99.049.577</u></b>	<b><u>96.832.905</u></b>	<b><u>2.216.672</u></b>	<b><u>0</u></b>

## **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) Reglementările Contabile Românești armonizate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și cu IAS aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 94/2001 („OMF 94”) cu modificările și completările ulterioare; și
- (ii) Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 1775/2004 privind unele reglementări în domeniul contabilității („OMF 1775”).

OMF 94 cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991 republicată; și
- Cerințele de prezentare prevăzute de OMF 94 (cunoscute ca Volumele I și II); și
- Standardele Internaționale de Contabilitate publicate de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Contabilitate (cunoscute ca Volumul III).

OMF 1827/2003 privind modificarea și completarea unor reglementări în domeniul contabilității stipulează la paragraful 1 din Anexa nr. 2 faptul că situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare rezultate după aplicarea IAS, mai puțin IAS 29 – „Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” și Interpretarea 19 a Comitetului pentru Interpretarea Standardelor Internaționale de Contabilitate („SIC”) – „Moneda de raportare – Evaluarea și prezentarea în situațiile financiare în conformitate cu IAS 21 și IAS 29”.

Prin OMF 1775 art.10 se abrogă prevederile articolului 8 din OMF 1827/2003 privitoare la întocmirea situațiilor financiare consolidate de către grupurile de societăți începând cu anul 2005. Societățile comerciale care intră sub incidența Standardelor Internaționale de Raportare Financiară vor emite situații financiare consolidate începând cu anul 2006

Ca urmare, pentru întocmirea prezentelor situații financiare nu au fost aplicate prevederile IAS 27 – „Situațiile financiare consolidate și contabilitatea investițiilor în filiale” și IAS 28 "Contabilitatea investițiilor în întreprinderile asociate".

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

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 94 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 datoriilor și 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.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune faptul că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar. Societatea întâmpină dificultăți la rambursarea împrumuturilor sale de la bănci și a datoriilor față de creditori. La 31 decembrie 2004 Societatea avea emise cecuri în favoarea furnizorilor în vederea garantării obligațiilor comerciale față de aceștia care sunt deja exigibile însă nu pot fi onorate datorită lipsei de lichidități. Fără un suport financiar considerabil, există îndoieli serioase că ea va fi capabilă să continue activitatea. Conducerea consideră însă că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**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.

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

Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

**C Imobilizări necorporale**

(1) Cost

*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 inițial al acestora. Aceste cheltuieli sunt capitalizate ca imobilizări necorporale dacă nu sunt parte integrantă a imobilizărilor corporale.

*Alte imobilizări necorporale*

Toate celelalte imobilizări necorporale sunt recunoscute la cost de achiziție.

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

(2) Amortizare

*Programe informatice*

Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice capitalizate sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de cel mult trei ani.

*Alte imobilizări necorporale*

Licențele aferente drepturilor de utilizare a programelor informatice sunt amortizate, folosind metoda liniară, pe o perioadă de cel mult trei ani.

6. PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

**D Imobilizări corporale**

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție. Ulterior, o parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern („HG”) (Vezi Nota 1 „Active imobilizate – Reevaluarea imobilizărilor corporale”).

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, 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>
Clădiri	15 - 50
Instalații tehnice și mașini	3 - 28
Alte instalații, autovehicule, utilaje și mobilier	1 - 15

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 duratei utile de viață, ca urmare a acestui exercițiu, se va reflecta în cheltuiala cu amortizarea în perioadele viitoare.

**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.

(5) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează, cu excepția împrumuturilor destinate achiziționării sau construirii de imobilizări corporale, care se includ în valoarea imobilizărilor până la data punerii în funcțiune a imobilizărilor corporale respective. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe cheltuieli.

**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 maximum dintre prețul de vânzare și valoarea de utilizare. Pentru calculul acestei pierderi, activele sunt grupate până la cel mai mic nivel de detaliu pentru care pot fi identificate fluxuri independente de numerar.

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

**F Titluri deținute ca imobilizări**

Achizițiile și cedările de imobilizări financiare sunt recunoscute la data decontării la cost de achiziție.

**G Stocuri**

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primului intrat primul ieșit (FIFO), în timp ce costul aferent stocurilor de natura SDV-urilor sunt înregistrate eşalonat, pe bază de scadențar. Acolo unde este necesar, se fac provizioane 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 înscrisă pe factura de vânzare și includ taxa pe valoare adăugată colectată. Provizionul pentru creanțele incerte se calculează ca diferență dintre valoarea facturată și valoarea recuperabilă. Creanțele incerte se provizionează atunci când sunt identificate. Fluxurile de numerar aferente creanțelor comerciale pe termen scurt nu sunt actualizate.

**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”.

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

**K Capital social**

Acțiunile sunt clasificate în capitalurile proprii.

**L Dividende**

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

**M Împrumuturi**

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile de tranzacționare. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată ca „Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an” și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în „Sume datorate instituțiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

**N Datorii**

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

**O Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

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

**P Beneficiile angajaților**

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi, la ratele legale. 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.

**Q Impozitare**

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

**R 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.

**S 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)**

**T 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.

**U Instrumente financiare**

Instrumentele financiare evidențiate în bilanțul contabil includ casa și conturile bancare, creanțele comerciale și alte creanțe, datoriile comerciale și alte datorii, precum și sumele datorate instituțiilor de credit. Metodele specifice de recunoaștere sunt prezentate în politicile individuale corespunzătoare fiecărui element.

## S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

#### 7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

##### a) Acțiuni

La 31 decembrie 2003, structura acționariatului era următoarea:

	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Suma (mii lei)</b>	<b>Procentaj (%)</b>
SC Bega SA Timișoara	1.028.250	25.706.250	72,46
SC Bega Invest SA Timișoara	193.702	4.842.550	13,65
Alți acționari	197.158	4.928.950	13,89
	1.419.110	<b><u>35.477.750</u></b>	100

Pe parcursul anului 2004 structura acționariatului nu a suferit modificări, astfel că la 31 decembrie 2004, structura acționariatului era următoarea:

	<b>Număr acțiuni</b>	<b>Suma (mii lei)</b>	<b>Procentaj (%)</b>
SC Bega SA Timișoara	1.028.250	25.706.250	72,46
SC Bega Invest SA Timișoara	193.702	4.842.550	13,65
Alți acționari	197.158	4.928.950	13,89
	1.419.110	<b><u>35.477.750</u></b>	100

Toate acțiunile au fost subscribe și sunt plătite integral la 31 decembrie 2004. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 25.000 lei/acțiune.

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004**

---

**7. ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI (CONTINUARE)**

**b) Obligațiuni**

Societatea nu are emise nici un fel de obligațiuni la 31 decembrie 2004.

**8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**

**a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

Societatea nu a acordat credite directorilor sau administratorilor în cursul exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2003 și, respectiv, 31 decembrie 2004.

De asemenea, nu există obligații viitoare asumate de Societate în numele directorilor sau administratorilor la 31 decembrie 2003 și, respectiv, 31 decembrie 2004.

**b) Salariați**

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

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u></b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u></b>
Personal administrativ	71	116
Personal direct productiv	281	327
Personal indirect productiv	68	95
	<b>420</b>	<b>538</b>

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a)	Indicatorul lichidității curente	<b><u>31 decembrie 2004</u></b>	<b><u>31 decembrie 2003</u></b>
	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} =$	0,88	0,94

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	<b><u>31 decembrie 2004</u></b>	<b><u>31 decembrie 2003</u></b>
	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente}} =$	0,30	0,37

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.

2. Indicatori de risc

a)	Indicatorul gradului de îndatorare	<b><u>31 decembrie 2004</u></b>	<b><u>31 decembrie 2003</u></b>
	$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}}$	0,04	0,09

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.

## S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

### NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

#### PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

#### 9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor	<u>2004</u>	<u>2003</u>
<u>Profit înainte plății dobânzii și impozitului pe profit</u> Cheltuieli cu dobânda	1,22	3,72

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>2004</u> (zile)	<u>2003</u> (zile)
<u>Sold mediu clienți</u> x 365 = Cifra de afaceri	38	30
b) Viteza de rotație a creditelor – furnizor	<u>2004</u> (zile)	<u>2003</u> (zile)
<u>Sold mediu furnizori</u> x 365 = Achiziții de bunuri (fără servicii)	42	42

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.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI  
(CONTINUARE)

c) Viteza de rotație a activelor imobilizate	<u>2004</u>	<u>2003</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} =$	3,4	3,5

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 (rămăși pe stoc);

d) Viteza de rotație a activelor totale	<u>2004</u>	<u>2003</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	1,54	1,64

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;

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat	<u>2004</u>	<u>2003</u>
	(%)	(%)
$\frac{\text{Profitul înainte rezultatului financiar și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} =$	16	51

9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI  
(CONTINUARE)

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

a) Rezultatul pe acțiune

Rezultatul de bază este calculat prin împărțirea rezultatului net atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni în circulație pe parcursul anului.

	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Profit net atribuibil acționarilor (mii lei)	27.992	21.371.222
Media ponderată a acțiunilor existente în timpul anului	1.419.110	1.419.110
Profit de bază și diluat per acțiune (în mii lei acțiune)	<u>0,02</u>	<u>15,06</u>

b) Prețul de piață al acțiunilor

Societatea este listată pe piața Rasdaq. Pentru perioada 4 aprilie 2004 – 4 aprilie 2005 cursul mediu al acțiunilor Societății a fost de 15.052,34 lei/acțiune, oscilând între un minim de 14.800 lei/acțiune și un maxim de 29.000 lei/acțiune. Ultima tranzacționare a fost în data de 14 martie 2005, iar prețul de tranzacționare a fost de 15.500 lei/acțiune.

10. ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

SC Bega Tehnomet S.A („Societatea”) este o societate privată și a fost înmatriculată la Registrul Comerțului la data de 16 mai 1991 în baza Legii nr. 31/1990, legea societăților comerciale.

Sediul social al SC Bega Tehnomet SA este situat în municipiul Timișoara, strada Calea Stan Vidrighin, nr. 5A.

Totalul activului bilanțier, la 31 decembrie 2004, este de 159.962.548 mii lei (2003: 160.129.299 mii lei).

b) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate 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 6B.

Principalele rate de schimb utilizate pentru conversia în lei a soldurilor exprimate în monedă străină la 31 decembrie 2004 sunt:

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate</u> <u>din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2004</u>	<u>31 decembrie 2003</u>
Dolar SUA	USD	29.067	32.595
Moneda unică europeană	EUR	39.663	41.117

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

## PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

## 10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

## c) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Profitul brut	1.818.882	26.411.864
Venituri neimpozabile	9.446.440	9.821.811
Cheltuieli nedeductibile	14.905.119	8.810.008
<b>Profit impozabil</b>	<b>7.277.562</b>	<b>25.400.060</b>
Impozit pe profit calculat	1.819.390	3.793.193
Profit brut impozabil aferent ponderii veniturilor încasate din export	0	10.474.985
Impozit pe profit pentru export	0	1.309.373
Impozit pe profit 25% pentru intern	0	3.731.269
<b>Impozit pe profit curent</b>	<b><u>1.819.390</u></b>	<b><u>5.040.642</u></b>

## d) Cifra de afaceri

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de piețe de desfacere:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Internă	152.715.362	137.339.863
Externă	93.457.037	124.996.405
	<b><u>246.172.399</u></b>	<b><u>262.336.268</u></b>

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA**

**NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004**

---

**10. ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

Prezentarea cifrei de afaceri pe tipuri de produse și servicii:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)</b>
Cărucioare	93.457.037	124.996.406
Mașini agricole și table perforate	38.920.976	59.866.031
Cabluri auto	56.105.922	31.065.413
Țesături și împletiri sârmă	47.888.784	26.919.794
Materiale diverse	5.993.356	16.421.580
Alte activități	3.806.324	3.067.044
	<b><u>246.172.399</u></b>	<b><u>262.336.268</u></b>

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

Societatea a înregistrat următoarele cheltuieli:

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)</b>
Chirii	22.436.812	1.096.353
Leasing operațional	0	0
	<b>22.436.812</b>	<b>1.096.353</b>

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004**

---

**11. STOCURI**

	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Materii prime și materiale consumabile	24.970.749	26.074.593
Provizion pentru materii prime și materiale consumabile	0	0
Producția în curs de execuție	18.230.846	5.893.661
Provizion pentru producția în curs	0	0
Produse finite și mărfuri	10.461.970	11.204.519
Provizion pentru produse finite și mărfuri	0	0
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	2.744.964	7.862.246
	<b><u>56.408.529</u></b>	<b><u>51.035.019</u></b>

**12. CREANȚE COMERCIALE**

	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Creanțe comerciale – clienți interni	15.466.289	12.627.142
Creanțe comerciale – clienți externi	1.622.179	11.623.911
Creanțe comerciale – clienți incerti	22.300.319	23.026.999
Provizion pentru clienți incerti	(17.785.533)	(17.785.533)
	<b><u>21.603.254</u></b>	<b><u>29.492.519</u></b>

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

S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

13. ALTE CREAȚE

	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
TVA de recuperat	0	988.124
Debitori diverși	3.181.027	70.810
Creanțe din operațiuni în curs de clarificare	73.625	1.197.443
Alte creanțe	73.926	21.851
	<u>3.328.578</u>	<u>2.278.228</u>

14. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI

	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Conturi curente la bănci		
- în lei	1.805.852	1.509.064
- în monedă străină	2.796	248.525
Cecuri de încasat	2.190.263	0
Numerar în casierie	38.390	11.781
Alte echivalente de numerar	(55.211)	74.711
	<u>3.982.090</u>	<u>1.844.081</u>

S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

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

	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Furnizori interni		
- de stocuri	11.063.595	9.987.036
- de servicii	0	2.374.449
- de imobilizări	1.877.799	1.151.947
Furnizori externi		
- de stocuri	15.250.852	14.248.167
- de servicii	0	0
- de imobilizări	0	0
	<u>28.192.246</u>	<u>27.862.513</u>

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

	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Datorii față de stat	1.691.920	6.043.178
Datorii în legătură cu personalul	1.084.669	1095.405
Impozit pe profit-curent	250.230	3.770.165
Dobânzi de plată	305.235	717.623
Creditori diverși	557.736	2.553.336
Dividende de plată	27.069	27.069
	<u>3.916.859</u>	<u>14.206.776</u>

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA****NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE****PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004****17. ALTE DATORII, INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE PE TERMEN LUNG**

	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Datorii față de bugetul asigurărilor sociale	0	1.667.785
Datorii la fondul de omaj	0	839.157
	<u>0</u>	<u>2.506.942</u>

**18. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT**

	<u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	<u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
<b>Porțiuni curentă</b>		
Împrumuturi pe termen lung	3.402.251	2.912.454
Linie de credit în lei	0	38.250.876
Linie de credit în lei	41.136.257	0
Credit pe termen scurt	3.000.000	3.027.767
	<u>47.538.508</u>	<u>44.191.096</u>
<b>Porțiuni pe termen lung</b>		
Împrumuturi pe termen lung	2.216.672	5.824.909
	<u>2.216.672</u>	<u>5.824.909</u>

La 31 decembrie 2004, Societatea avea contractate o linie de credit, un credit pe termen scurt și un credit pe termen mediu, astfel:

i) Conform actului adițional nr. 593 J/6 decembrie 2004 la contractul de credit nr. 593/15 iunie 2001, Banca Comercială Română SA, Sucursala Timiș schimbă împrumutatului linia de credit în sumă de 39.000.000 mii lei în valută, respectiv suma de 1.040.000 EUR. Durata creditului este de 12 luni, la o dobândă curentă de 7,5% pe an.

Garanția se constituie asupra soldului creditor ale conturilor curente în lei și în valută nr. 2511.1 – 10.1/ROL, 2511.1 – 10.10/CHF, 2511.1 – 10.13/EUR, 2511.1 – 10.14/USD, deschise de garantul împrumutat la bancă

**18. SUME DATORATE INSTITUȚIILOR DE CREDIT (CONTINUARE)**

Creditul mai este garantat prin ipotecă de gradul VI asupra imobilului constituit din: teren în suprafață de 97.205 mp cu construcții industriale, identificat prin următoarele elemente: imobilul este situat administrativ în Timișoara Calea Buziașului nr. 5/a, a fost dobândit de Societate în baza HG 834/1991, fiind intabulat în Cartea Funciară nr. 103008 Timișoara.

La data înscrierii prezentei ipoteci asupra proprietății sunt înscrise în favoarea aceluiași creditor ipotecar următoarele interdicții de înstrăinare, grevare și drepturi de ipotecă:

- ✓ sub nr. 15156/2001 pentru suma de 10.000.000 mii lei cu dobândă fluctuantă de 45% pe an;
- ✓ sub nr. 23619/2001 pentru suma de 5.000.000 mii lei cu dobândă fluctuantă de 43% pe an;
- ✓ sub nr. 2661/2002 pentru suma de 15.000.000 mii lei cu dobândă fluctuantă de 45% pe an;
- ✓ sub nr. 22944/2002 pentru suma de 9.000.000 mii lei cu dobândă fluctuantă de 45% pe an;
- ✓ sub nr. 18433/2003 pentru suma de 212.500 EUR cu dobândă revizibilă de 7% pe an plus marja de risc client.

ii) Societatea a beneficiat la data de 15 decembrie 2004 de un credit pe termen scurt în valoare de 3.000.000 mii lei de la Banca Comercială Română SA Sucursala Timișoara, dobânda percepută de bancă fiind de 21% pe an. Durata creditului este de 30 zile, până la data de 13 ianuarie 2005. Garanția se constituie asupra soldului creditor ale conturilor curente în lei și în valută nr. 2511.1 – 10.1/ROL, 2511.1 – 10.10/CHF, 2511.1 – 10.13/EUR, 2511.1 – 10.14/USD, deschise de garantul împrumutat la bancă

iii) Societatea a obținut un credit pentru achiziția de utilaje în sumă de 212.500 euro conform Contractului de credit nr. 195/18 iulie 2003 încheiat cu Banca Comercială Română Sucursala Timiș pe o perioadă de 36 luni și cu o rată a dobânzii de 7% pe an, revizibilă în funcție de costul resurselor de creditare, plus marja de risc client, dobândă majorată cu 4% pe an peste dobânda curentă. Conform actului adițional nr. 195 A din 8 octombrie la Contractul de credit nr. 195/18 iulie 2003, rata dobânzii de bază este la nivelul de 5,04% pe an. Creditul este garantat cu terenuri și bunuri aparținând societății (vezi Nota 1b). La 31 decembrie 2004 soldul creditului era în sumă de 141.666,67 euro.

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

---

**19. IMPOZITUL PE PROFIT**

Diferențele între reglementările fiscale emise de Ministerul Finanțelor Publice din România și regulile contabile dau 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%, atât pentru activitățile la intern cât și pentru activități de export.

Societatea nu a recunoscut impozit pe profit amânat în aceste situații financiare, deoarece în opinia conducerii Societatea nu va obține în viitor un profit impozabil care să acopere diferențele temporare deductibile.

**20. CHELTUIELI CU MATERIILE PRIME ȘI MATERIALELE CONSUMABILE**

	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)</b>	<b>Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)</b>
Cheltuieli cu materii prime	114.493.316	99.447.650
Cheltuieli cu materiale auxiliare	7.910.963	3.514.639
	<b><u>122.404.279</u></b>	<b><u>102.962.289</u></b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

## 21. CHELTUIELI PRIVIND PRESTAȚIILE EXTERNE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
Cheltuieli cu întreținere și reparații	784.561	550279
Cheltuieli cu chirii	22.436.812	1.096.353
Cheltuieli cu reclamă și publicitate	0	633.053
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicație	856.131	1.086.802
Cheltuieli cu onorarii	332.658	525.556
Cheltuieli cu servicii bancare și asimilate	1.444.099	1.684.493
Cheltuieli de transport	4.076.802	941.910
Cheltuieli cu deplasări, detașări	525.891	1.682.216
Alte cheltuieli cu servicii executate de către terți	6.742.822	12.185.489
Alte cheltuieli de exploatare	567.869	1.233.157
	<b><u>37.767.645</u></b>	<b><u>21.619.308</u></b>

## 22. CHELTUIELI CU DESPĂGUBIRI, DONAȚII ȘI ACTIVELE CEDATE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
(Câștig)/pierdere din cedarea activelor imobilizate	(1.114.118)	411.895
Amenzi penalități și despăgubiri	13.807.006	4.873.233
Donații și subvenții acordate	28.500	874.130
Alte cheltuieli de exploatare	762.310	869.752
	<b><u>13.483.698</u></b>	<b><u>7.029.010</u></b>

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2004

## 23. FLUXURI DE NUMERAR NET GENERATE DE ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2004</u> (mii lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2003</u> (mii lei)
<b>Activități operaționale:</b>		
(Pierdere)/Profitul net(ă)	27.992	26.411.864
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	11.285.663	9.982.736
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	0	1.028.522
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	(8.074)	8.074
Efectul variației cursului de schimb valutar asupra soldului de deschidere a numerarului și echivalentelor de numerar	0	0
Impozit pe profit	1.790.890	893.308
Venituri din dobânzi și subvenții	(198.202)	(250.624)
Cheltuieli cu dobânzile	8.349.691	9.711.555
<b>Creșterea/(descreșterea) numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>21.247.968</b>	<b>46.892.127</b>
Modificări ale capitalului circulant (Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	5.012.106	6.729.452
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	(5.373.510)	27.044.819
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	(1.047.700)	26.243.196
Dobânzi plătite	(8.349.691)	(9.711.555)
Dobânzi încasate	198.202	250.624
Impozit pe profit plătit	(5.523.310)	(893.308)
<b>Flux de numerar net generat de activitățile operaționale</b>	<b><u>6.164.065</u></b>	<b><u>48.057.019</u></b>

**24. CONTINGENȚE**

**a) Litigii și alte dispute**

La data bilanțului, împotriva Societății erau deschise acțiuni juridice. Pe baza consultanței profesionale primite din partea consilierilor juridici ai Societății, conducerea Societății consideră că nu este probabil ca Societatea să mai înregistreze vreo obligație semnificativă, derivând din acțiuni în justiție împotriva 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 dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (0,06% pe zi, și respectiv 0,5% pe lună). 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 2004.

**24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

**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 2004 și 2003 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) Pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor**

La 31 decembrie 2004 și 2003, Societatea nu a înregistrat obligații semnificative pentru pretenții referitoare la defecțiuni ale produselor vândute.

**f) Asigurări încheiate**

La sfârșitul anului 2004, Societatea avea încheiate polițe de asigurare pentru activele gajate/ipotecate la bănci, precum și pentru mijloacele de transport.

**g) Prețul de transfer**

Politica societății este de a avea prețurile, pentru produsele realizate și serviciile prestate de asemenea, la nivelul celor de pe piață.

**24. CONTINGENȚE (CONTINUARE)**

**h) Active gajate/ipotecate în favoarea altor societăți**

La 31 decembrie 2004, Societatea avea ipotecate în favoarea Băncii Comerciale Române SA Sucursala Timișoara o parte din activele sale, formate din terenul cu construcții industriale înscris în CF nr. 1117 în Timișoara, nr. top 7259/1, 7263/1, 7264/1, 7267/1, 7235, 7236, 7272/2, 7279/2, 7282/2, 7276/2, 7278, 7277/2, 7270/2, 7273, 7274, 7275, 7276/1, 7277/1, 7237/2, 7238/2, 7239/1/2/1, 7239/2/1/1/1 sub nr. 21810 / 2003, pentru un credit contractat de SC Begamet SA, în sumă de 1.000.000 mii lei, precum și dobânda fluctuantă de 17,5% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente.

Societatea a mai ipotecat pentru SC Begatrans SA, în favoarea Băncii Comerciale Române SA Sucursala Timișoara, terenul cu construcții industriale și în anul 2004, teren înscris în CF nr. 1117 în Timișoara, nr. top 7259/1, 7263/1, 7264/1, 7267/1, 7235, 7236, 7272/2, 7279/2, 7282/2, 7276/2, 7278, 7277/2, 7270/2, 7273, 7274, 7275, 7276/1, 7277/1, 7237/2, 7238/2, 7239/1/2/1, 7239/2/1/1/1 sub nr. 20890 / 2004 pentru un credit în suma de 8.000.000 mii lei cu dobânda fluctuantă de 35% pe an, dobândă majorată cu 10% pe an peste dobânda curentă, comisioanele și costurile aferente, conform contractului de credit nr. 442/27 august 2004.

Societatea a mai ipotecat către Banca Comercială Română SA, Sucursala Timiș, în favoarea Begamet SA și Begatrans SA, activele înscrise în Cartea funciară nr. 136671.

În cazul în care SC Begatrans SA nu va putea onora ratele scadente și dobânzile aferente către bancă, aceasta ar putea executa garanția pentru a-și recupera sumele împrumutate, iar Societatea va înregistra o ieșire din patrimoniu a respectivelor active.

**25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI**

**(a) Modificarea cursului de schimb**

Tranzacțiile derulate de societate se realizează în lei, iar cele în devize în EURO și USD. La data de 31 martie 2005, cursul de schimb leu/USD era de 28.429 (aceasta reprezintă o apreciere a leului față de USD cu 2,2% față de 31 decembrie 2004), iar cursul de schimb leu/EURO era de 36.825 (aceasta reprezintă o apreciere cu 7,16% față de 31 decembrie 2004).

**(b) Inflația**

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%, iar în anul 2004 a fost de 9,3%. Pentru perioada ianuarie-februarie 2005 rata inflației a fost de 1,4%.

**(c) Angajamente acordate**

La data de 21 martie 2005, Societatea are emise cecuri în favoarea furnizorilor în vederea garantării obligațiilor comerciale față de aceștia care sunt deja exigibile însă nu pot fi onorate datorită lipsei de lichidități. Societatea consideră că, dacă aceste cecuri vor fi introduse spre încasare la bancă de beneficiari pentru stingerea datoriilor, această acțiune va avea un efect semnificativ asupra continuității Societății.

**(d) Achiziții de titluri**

Conform contractului de cesiune din data de 24 ianuarie 2005, Cristescu Emil cesionează 143 acțiuni deținute la Bega Invest SA Timișoara, în valoare totală de 2.000.000 lei către Bega Tehnomet SA Timișoara. Suma va fi achitată în termen de 45 de zile de la data încheierii prezentului contract.

**25. EVENIMENTE ULTERIOARE DATEI BILANȚULUI**

**(e) Alte contingente**

Ca urmare a sentinței civile nr. 5 din 5 februarie 2003 instanța a constatat rezilierea de drept a contractului de vânzare-cumpărare încheiat între Bega Tehnomet SA ca vânzător și Daewoo Automobile România SA Craiova în calitate de cumpărător la data de 25 februarie 1998, din culpa exclusivă a părții vânzătoare.

Totodată, Curtea dispune conform principiului repunerii părților în situația anterioară, ca efect al constatării rezilierii de drept a contractului, obligarea părții la restituirea către reclamant a prețului vânzării, plus TVA, reactualizat, conform ratei inflației pe perioada aprilie 1998 – iunie 2002, în cuantum de 25.102.110 mii lei. În temeiul art. 7 din contract, părțile va fi obligat să plătească reclamantei și suma de 836.476 mii lei, reprezentând daune interese, care cuprind conform contractului, garanția de participare în cuantum de 244.067 mii lei plus dobânzi calculate la nivelul ratei de scont a BNR în cuantum de 592.410 mii lei, de la data punerii în întârziere prin notificare trimisă. În temeiul îmbogățirii fără just cauză, părțile va fi obligat să plătească reclamantei și suma de 2.692.774 lei, echivalentul sumei de 82.192 USD, reprezentând contravaloarea investițiilor efectuate de reclamant neachitate de către părțile, constând în lucrări de reparație a acoperișului clădirii și în lucrări de betoane. Potrivit art. 274 din Codul de procedură civilă, părțile cizut în pretenții, va fi obligat să plătească reclamantei sume de 381.009 mii lei reprezentând cheltuieli de judecată.

Toate aceste obligații au fost stinse în februarie 2005 inclusiv majorările de întârziere calculate până la data stingerii acestor obligații prin contractarea unui credit pe termen lung de la Banca Italo-Romana.

**(f) Credite contractate**

Conform convenției de credit nr. 2069 din 18 februarie 2005, Banca Italo – Romana acordă clientului Bega Tehnomet SA un credit în valoare de 900.000 euro pe o perioadă de 6 ani până la data de 18 februarie 2011, utilizabil pentru plata datoriilor Societății către Daewoo Automobile România, rezultate în urma sentinței civile nr. 5/IP/5 februarie 2003, calculate în dosarul execuțional nr. 22/EX/2004 astfel:

- suma de 29.012.369 mii lei – debit prevăzut în titlul executoriu care actualizat cu indicele inflației de 12,6% pentru perioada 1 februarie 2003 – 31 decembrie 2003, a rezultat un debit actualizat până la 31 decembrie 2003 de 32.667.928 mii lei;

- suma de 200.000 mii lei reprezentând onorariul avocatului și suma de 495.848 mii lei reprezentând onorariul de executare silită

S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA

Situația Cod 30

- mii lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rând	Nr. unități	Sume	
A		B	1	2	
Unități care au înregistrat profit		01	1	70.341	
Unități care au înregistrat pierdere		02	-	-	
II. Date privind plățile restante		Nr. rând	Total col 2+3	Din care	
A		B	1	Pentru activitatea curentă	Pentru investiții
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22), din care:		03	18.746.158	17.999.045	747.113
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07), din care:		04	18.719.056	17.971.943	747.113
- peste 30 de zile		05	3.802.788	3.579.137	223.651
- peste 90 de zile		06	8.378.463	8.053.327	325.126
- peste 1 an		07	6.537.805	6.339.479	198.326
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13), din care:		08	27.102	27.102	0
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate		09	0	0	0
- contribuții de la persoane juridice sau fizice care angajează personal salariat și contribuția persoanelor asigurate la fondul asigurărilor sociale de sănătate		10	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară		11	0	0	0
- contribuții de la persoane juridice sau fizice care utilizează munca salariată și contribuții pentru ajutorul de șomaj de la salariați		12	27.102	27.102	0
- alte datorii sociale		13	0	0	0
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale		14	0	0	0
Obligații restante față de alți creditori		15	0	0	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), din care		18	0	0	0
- restante după 30 de zile		19	0	0	0
- restante după 90 de zile		20	0	0	0
- restante după 1 an		21	0	0	0
Dobânzi restante		22	0	0	0

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA****Situația Cod 30**

<b>III. Număr mediu de salariați</b>		<b>An precedent</b>	<b>An curent</b>
A	B	1	2
Nr. mediu de salariați	23	538	420
<b>IV. Plați de dobânzi și redevențe</b>	<b>Nr. Rând</b>	<b>Sume (mii lei)</b>	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale UE, din care:	24	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	25	0	
Venituri brute din dobânzi plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale UE, din care:	26	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	0	
Venituri din redevențe plătite de persoanele juridice române către persoanele juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale UE, din care:	28	0	
- impozit datorat la bugetul de stat	29	0	
<b>V. Obligații amânate la plată conform prevederilor art. 3(4) din OUG nr. 37/2004 privind măsuri de diminuare a arieratelor din economie, evidențiate în conturi extrabilanțiere</b>	<b>Nr. Rd.</b>	<b>Sume (mii lei)</b>	
Obligații către bugete amânate la plată	30	0	
Obligații comerciale amânate la plată	31	0	
<b>VI. Tichete de masă</b>	<b>Nr. Rând</b>	<b>Sume (mii lei)</b>	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	32	6.676.320	

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT

Ing. Bălaniuc MirceaEc. Soruica Maria(Numele, prenumele,  
semnătura și  
stampila unității)(Numele, prenumele  
și semnătura)

**S.C. BEGA TEHNOMET S.A. TIMIȘOARA**

**Situația Cod 40**

- mii lei -

Situația activelor imobilizate	Valori brute					
	Nr. rând	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1 (1)	2 (2)	3 (3)	4 (4)	5 (5)
<b>Imobilizări necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	01	0	0	0	-	0
Alte imobilizări	02	649.393	0	0	-	649.393
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	0		0	-	
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>649.393</b>		<b>0</b>	<b>-</b>	<b>649.393</b>
<b>Imobilizări corporale</b>						
Terenuri	05	3.950.182	47.488	(339.029)	-	4.336.699
Construcții	06	32.578.195	4.514.110	(923.496)	(923.496)	38.015.801
Instalații tehnice și mașini	07	76.417.221	3.720.535	8.574.087	7.716.625	71.563.669
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	1.456.648	487.968	18.876	0	1.925.740
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	2.786.387	4.732.933	2.713.054	-	4.806.266
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>117.188.633</b>	<b>13.503.034</b>	<b>10.043.492</b>	<b>6.793.129</b>	<b>120.648.175</b>
<b>Imobilizări financiare</b>	11	2.009.126	0	1.510.000	-	499.126
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>119.847.152</b>	<b>13.503.034</b>	<b>11.553.492</b>	<b>6.793.129</b>	<b>121.796.694</b>

## Situația Cod 40

- mii lei -

## Amortizări

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	6 (1)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
<b>Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	13	-	-	-	-
Alte imobilizări	14	270.426	213.713	0	
<b>TOTAL (RD. 13+14)</b>	15	<b>270.426</b>	<b>213.713</b>	<b>0</b>	
<b>Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	16	-	-	-	
Construcții	17	4.404.995	3.429.206	(42.687)	7.876.888
Instalații tehnice și mașini	18	40.032.571	7.274.692	6.506.850	40.800.413
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	117.351	188.721	8.654	297.418
<b>TOTAL (rd. 16 la 19)</b>	20	<b>44.554.917</b>	<b>10.892.619.</b>	<b>6.472.817</b>	<b>48.974.719.</b>
<b>AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 15+20)</b>	21	<b>44.825.343</b>	<b>11.106.332</b>	<b>6.490.626</b>	<b>49.441.049</b>

## Situția Cod 40

- mii lei -

## Provizioane pentru depreciere

Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Provizioane constituie în cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final (col. 13 = 10+11-12)
A	B	10 (1)	11 (2)	12 (3)	13 (4)
<b>Imobilizări necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	22	-	-	-	-
Alte imobilizări	23	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	24	-	-	-	-
<b>TOTAL (rd. 22 la 24)</b>	<b>25</b>	-	-	-	-
<b>Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	26	-	-	-	-
Construcții	27	-	-	-	-
Instalații tehnice și mașini	28	-	-	-	-
Alte instalații, utilaje și mobilier	29	-	-	-	-
Avansuri și imobilizări corporale în curs	30	-	-	-	-
<b>TOTAL (rd. 26 la 30)</b>	<b>31</b>	-	-	-	-
<b>Imobilizări financiare</b>	32	-	-	-	-
<b>PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 25+31+32)</b>	<b>33</b>	-	-	-	-

Administrator,

Ing. Bălăniuc Mircea  
(Numele, prenumele,  
semnătura și  
ștampila unității)

Întocmit,

Ec. Soruica Maria  
(Numele, prenumele  
și semnătura)