

SC SINTEROM SA  
CLUJ-NAPOCA

**RAPORTUL**  
**AUDITORULUI FINANCIAR**  
**INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2012

**G5 CONSULTING SRL**  
Autorizatia nr.223/02.07.2002 inregistrata la  
Camera Auditorilor Financiari din Romania.



## RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT

asupra situatiilor financiare intocmite de

SC SINTEROM SA CLUJ la data de 31.12.2012

### Raport cu privire la situatiile financiare

Am auditat situatiile financiare ale SC SINTEROM SA cu adresa in Cluj-Napoca, Bd. Muncii nr 12, Nr. Registrul Comertului J12/2750/1991, cod unic de inregistrare RO202123, care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2012, contul de profit si pierdere, situatia fluxurilor de numerar si situatia modificarii capitalurilor proprii pentru anul incheiat la 31 decembrie 2012, precum si o sinteza a politicilor contabile semnificative si alte note explicative.

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare*

Conducerea este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestor situatii financiare in conformitate cu cadrul de raportare financiara reglementat de Ordinul nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene si cerintele cuprinse in Legea nr. 82/1991R a contabilitatii si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare care sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

#### *Responsabilitatea auditorului*

Responsabilitatea noastra este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare pe baza auditului nostru. Am desfasurat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde prevad conformitatea cu cerintele etice si planificarea si desfasurarea auditului in vederea obtinerii asigurarii rezonabile cu privire la masura in care situatiile financiare sunt lipsite de denaturari semnificative.

Un audit implica desfasurarea de proceduri in vederea obtinerii de probe de audit cu privire la valorile si prezentarile din situatiile financiare. Procedurile selectate depind de rationamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzat fie de fraudă, fie de eroare. In efectuarea acelor evaluari ale riscului, auditorul ia in considerare controlul intern relevant pentru intocmirea de catre entitate si prezentarea fidela a situatiilor financiare, in vederea conceperii de proceduri de audit care sa fie adecvate circumstantelor, dar nu cu scopul exprimarii unei opinii cu privire la eficienta controlului intern al entitatii. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile si a caracterului rezonabil al estimarilor contabile efectuate de catre conducere, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra de audit.

### *Baza pentru opinia cu rezerve*

#### *Referitor la bilant si contul de rezultate:*

Stocurile companiei sunt inregistrate in bilant la valoarea de 6.405.527 lei la data de 31.12.2012 (din care 1.1815.271 lei materii prime, 1.012.619 lei productia in curs de executie, 3.577.502 lei produse finite si marfuri). Cu ocazia analizei noastre asupra acestora si ca urmare a participarii la inventariere am constatat ca acestea nu sunt evaluate la cea mai mica valoare dintre valoarea realizabila neta si cost, ceea ce constituie o indepartare de la cadrul de raportare financiara utilizat, respectiv nu s-au inregistrat ajustari de valoare asupra acestora. Analiza indica ca exista situatii de miscare lenta a acestora, cu toate ca nu in toate cazurile aceasta este determinata de o depreciere fizica a acestora ci mai degraba de o depreciere morala, astfel:

- la produse finite, din soldul total de 2.938.582 lei, exista un sold de cca 1.400.000 lei care inregistreaza o miscare lenta, cu posibilitati de valorificare intr-o perioada mai mare de timp, datorita in special pozitiei pe piata pentru aceasta parte de produse. Aceste stocuri nu reprezinta in nici un caz stocuri degradate insa noi am identificat cu ocazia inventarierii un sold de cca 460.000 lei pentru care posibilitatile de valorificare sunt atat de reduse incat consideram necesara constituirea de ajustari de valoare pentru valoarea acestora;

- la pozitia marfuri, soldul total de 762.092 lei, reprezinta marfuri cu miscare nesemnificativa in cursul exercitiului financiar, pentru care experienta exercitiilor precedente cat si miscarea lor dupa inchiderea exercitiului financiar demonstreaza posibilitati de valorificare reduse si de multe ori doar in cazul diminuarii semnificative a preturilor la care sunt inregistrate. Noi nu am efectuat o evaluare punctuala a acestora, dar o ajustare globala cu minim 50% din valoare reprezinta o valoare minima in contextul evolutiei lor in timp, a conditiilor existente la sfarsitul exercitiului financiar, si a evenimentelor pana la data raportului.

- la pozitiiile de materii prime si alte materiale consumabile, cu un sold de 1.036.795 lei, respectiv 280.637 lei, se inregistreaza o miscare lenta pentru un sold de cca 620.000 lei, in special datorita existentei unor materii prime si materiale care se refera la componente care se adreseaza unor segmente de activitate care au fost inchise in anii precedenti si a caror posibilitate de valorificare este redusa sau minima. Noi nu am efectuat o evaluare punctuala a acestor stocuri, insa am identificat cu ocazia inventarierii pozitii pentru care posibilitatea de valorificare este critica pentru un sold de minim 120.000 lei.

Ajustarile de valoare necesare prezentate mai sus sunt determinate de evenimente care apartin exercitiilor precedente, astfel ca pozitia din bilant care necesita ajustare este pozitia de stocuri si pozitia "Rezultat reportat".

Soldurile de creante comerciale ale companiei sunt inregistrate in bilant la valoarea de 5.076.892 lei, valoare care coincide cu valoarea lor nominala/bruta.

La evaluarea creantelor nu s-a tinut cont de ajustările de valoare necesare datorate depreciierilor sau pierderilor de valoare.

La data de 31.12.2012 exista in sold clienti in litigiu care au o intarziere la incasare de peste 365 zile in valoare de 2.289.482 lei si clienti incerti rezultati din refuzuri de calitate pentru produse facturate in anii precedenti in valoare de 374.200 lei.

Aceste ajustari de valoare sunt determinate de evenimente care apartin exercitiilor precedente, astfel ca pozitia din bilant care necesita ajustare este pozitia Clienti si pozitia "Rezultat reportat".



În bilanț sunt cuprinse la poziția sume de încasat de la entitățile afiliate sume de încasat de la SC A1 Impex SRL în valoare de 3.956.531 lei.

În situațiile financiare ale societății A1 Impex SRL, datoriile înregistrate față de SC Sinterom SA au în contrapartidă clienți de încasat fără mișcare, în mare parte în litigiu. Alte active semnificative ale bilanțului A1 Impex SRL sunt reprezentate de titluri imobilizate. Dat fiind perspectivele incerte de recuperare a creanțelor față de A1 Impex SRL, în opinia noastră este necesară constituirea unor ajustări de valoare pentru soldul acestora.

Pozițiile din situațiile financiare la care se referă aceste ajustări sunt decontări între entitățile afiliate (activ) și conturile de capitaluri proprii.

### *Opinie*

În opinia noastră, cu excepția efectelor descrise în paragraful Bazei pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare prezintă fidel, din toate punctele de vedere semnificative poziția financiară a SC Sinterom SA la data de 31 decembrie 2012, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercitiului încheiat la acea dată, în conformitate cu Ordinul nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

### **Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare**

În conformitate cu cerințele legale, noi am citit raportul administratorului atașat situațiilor financiare, care nu face parte din acestea. În raportul administratorului, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

Pentru și în numele G5 CONSULTING SRL

Auditor financiar

ec. Marian Bogdan - Ovidiu  
-carnet nr. 3041/22.07.2009-



G5 CONSULTING SRL  
Autorizația nr. 223 / 02.07.2002



Data: 04/04/2013

Adresa auditorului:

G5 Consulting SRL  
405200 Dej, str. Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, România  
Reg. Com. J12/943/2002, RO14650690  
Tel/Fax: +(40) 264 214434  
Mobil +(40) 757 578364

## PREZENTARE GENERALĂ

**Obiect de activitate:** În conformitate cu documentele de înființare, societatea are ca obiect de activitate:

- Fabricarea produselor metalice obținute prin deformare plastică; metalurgia pulberilor CAEN-2550

**Forma juridică:** Societate pe acțiuni

**Număr de înregistrare la ORC Cluj-Napoca:** J12/2750/1991

**Cod unic de înregistrare:** RO202123

**Durata societății:** nelimitată

**Sediu social:** Municipiul Cluj-Napoca, Bd. Muncii nr. 12

Societatea este organizată și funcționează în conformitate cu prevederile Legii 31/1990 republicată privind societățile comerciale, modificată și actualizată, conducerea fiind asigurată de:

- **Adunarea generală a acționarilor**, care în conformitate cu legislația românească în vigoare și actul constitutiv al SC SINTEROM SA decide asupra activității societății și asigură politica economică și financiară.
- **Consiliul de administrație** ales de către acționari în Adunarea Generală, a cuprins la sfârșitul exercitiului financiar 2012 următorii membrii, începând cu președintele CA:
  - Lupan Liliana Ioana – președinte
  - Saramet Constantin
  - Pauna Ioan
  - Badau Gheorghe
  - Stoenescu Marian

**Conducerea executivă la 31.12.2012 era reprezentată de:**

- Mester Ovidiu - director general;
- Roman Carolina – director economic
- Panou Gheorghe - director de producție
- Gaciu Alexandru - director tehnic

**Auditor intern:** Societatea are înființat compartiment de audit intern, unde este încadrată o persoană.

**Numărul de salariați**, în structură, se prezintă astfel la sfârșitul anului:

| Categoria        | Decembrie 2011 | Decembrie 2012 |
|------------------|----------------|----------------|
| Tesa+Maistrii    | 48             | 56             |
| Dir productivi   | 138            | 122            |
| Indir productivi | 35             | 28             |
| <b>TOTAL</b>     | <b>221</b>     | <b>206</b>     |

**Capitalul social** nu a înregistrat modificări pe parcursul anului 2012 situându-se la nivelul de 12,104,484.45 lei și cuprinde un număr de 4,841,793 acțiuni, la o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

La data de 31.12.2012 acționarii cu detineri semnificative au fost:

| Actionar                                    | Actioni             | Procent     |
|---|---------------------|-------------|
| S.C. CONTACTOARE S.A. loc. BUZAU jud. BUZAU | 3,038,419.00        | 62.75%      |
| S.I.F. OLTENIA loc. CRAIOVA jud. DOLJ       | 1,502,751.00        | 31.04%      |
| alti actionari / others                     | 300,623.00          | 6.21%       |
| <b>Total</b>                                | <b>4,841,793.00</b> | <b>100%</b> |

Situațiile financiare sunt analizate de Consiliul de Administrație al societății cu propunerea de a fi prezentate spre aprobare Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

## INFORMAȚII CARE VIN ÎN COMPLETAREA "BILANȚULUI"

### A. Bazele întocmirii situațiilor financiare:

Societatea are organizată contabilitatea în concordanță cu principiile și practicile contabile cerute de legislația în vigoare în România: Ordinul nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, Legea contabilității nr. 82/1991 și Legea nr. 31/1990, republicată, modificată și completată.

Situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare. Situațiile financiare au fost întocmite pe baza contabilității de angajamente, la costul istoric, cu excepțiile prezentate în Nota 6 "Principii, politici și metode contabile".

Societatea efectuează înregistrări contabile în moneda națională LEI. Bilanțul SC Sinterom SA încheiat la 31.12.2012 oferă informații despre poziția financiară a societății. Elementele prezentate în bilanț legate în mod direct de evaluarea poziției financiare sunt: activele, datoriile și capitalurile proprii, grupate după natură și lichiditate, respectiv natură și exigibilitate.

Toate prezentările efectuate în cele ce urmează fac referire în mod direct la cifrele prezentate de SC Sinterom SA în situațiile sale financiare, fara a ține cont de ajustările care ar fi fost necesare și care au fost cuprinse la paragraful "Baza pentru opinia cu rezerve" din cuprinsul Raportului de audit financiar.

### B. Prezentarea elementelor patrimoniale

**1. Activele imobilizate** - dețin 69,17 % din activul patrimonial (71,90 % la 31.12.2011). Valoarea prezentată în bilanț a activelor imobilizate este 40,842,319.00 lei, cu 4,33 % mai mică față de 31.12.2011. Activele imobilizate au fost structurate pe clase de imobilizări, prezentate în bilanț astfel:

|                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| <b>1.1. Imobilizări corporale</b>  | 33.414.055 lei |
| <b>1.2. Imobilizări financiare</b> | 7.428.264 lei  |

**1.1. Imobilizările corporale** - dețin 81,81 % din activele imobilizate (conform Nota 1). Activele corporale cuprind: terenuri în suprafața totală de 67,853.38 mp, hale de producție, sediu administrativ, echipamentele și utilajele de lucru, alte active.

Activele corporale de natura mijloacelor fixe, tratate conform Ordinului nr. 3055/2009, au fost prezentate în bilanț astfel:

- activele corporale au fost recunoscute la valoarea contabilă (valoare după scăderea amortizării cumulate);
- nu există revendicări asupra dreptului de proprietate asupra clădirilor;
- mijloacele fixe sunt prezentate la valoare reevaluată la sfârșitul anului 2010;
- amortizarea mijloacelor fixe aflate în exploatare se calculează folosind metoda liniară în raport de durata utilă de viață. Amortizarea înregistrată pe costuri în cursul anului 2012 pentru imobilizările corporale a fost de 1.173.077 lei.

Duratele de viață utilă ale mijloacelor fixe au fost stabilite în funcție de durata normală de viață stabilită conform legislației în vigoare, respectiv Legea nr.15/1994 și HG 2139/2004.

**1.2. Imobilizările financiare** – dețin 18,19 % din activele imobilizate (conform Nota 1) și cuprind următoarele:

|   | lei                           |                               |
|---|-------------------------------|-------------------------------|
|   | <b>Sold la<br/>31.12.2011</b> | <b>Sold la<br/>31.12.2012</b> |
| <b>Titluri imobilizate</b>                |                               |                               |
| Titluri de participare în cadrul grupului | 8.220.100                     | 7.410.100                     |
| Titluri de participare în afara grupului  | 2.000                         | 2.000                         |
| Alte imobilizări financiare               | 16.164                        | 16.164                        |
| <b>Total:</b>                             | <b>8.238.264</b>              | <b>7.428.264</b>              |



*Handwritten signature*



Imobilizarile financiare au fost prezentate in bilant astfel:

- Titlurile de participare au fost recunoscute in contabilitate la cost. Structura grupului din care face parte societatea este una complexa, iar societatile unde SC Sinterom SA detine un interes (direct sau indirect) de peste 20%, precum si valoarea capitalurilor si contului de rezultate la data ultimului bilant consolidat sunt prezentate la Nota 10 a Situatiilor financiare..

**2. Activele circulante** – dețin 30,74 % din activul patrimonial (28.06 % la 31.12.2011) Valoarea prezentată în bilanț a activelor circulante este de 18.127.691lei (16.660.928 lei la 31.12.2011).

Activele circulante cuprind:

|   |                       |
|---|-----------------------|
| <b>2.1. Stocuri</b>                                   | 6.405.527lei          |
| <b>2.2. Creante comerciale</b>                        | 5.076.892 lei         |
| <b>2.3. Sume de incasat de la entitatile afiliate</b> | 4.031.679 lei         |
| <b>2.4. Alte creante</b>                              | 1.017.126 lei         |
| <b>2.5. Casa si conturi la banci</b>                  | <u>1.596.466 lei</u>  |
| <b>Total:</b>   | <b>18.127.691 lei</b> |

**2.1. Stocuri** - dețin 34,91% din activele circulante și se compun din:

|  |                      |
|--|----------------------|
| - materii prime și materiale           | 1.815.271 lei        |
| - productia in curs si semifabricate   | 1.012.619 lei        |
| - produse finite                       | 3.577.502 lei        |
| - avansuri pentru cumparari de stocuri | <u>135 lei</u>       |
| <b>Total:</b>                          | <b>6.405.527 lei</b> |

Stocurile sunt evaluate astfel:

- stocurile de materii prime și materiale - la nivelul costului istoric;
- stocurile productiei in curs la cost de productie incluzand si o cota a cheltuielilor generale
- stocurile de produse finite la pret de catalog
- stocurile de mărfuri - la valoare de vânzare cu amănuntul.

Societatea nu a inregistrat ajustari din depreciere pentru stocuri la sfarsit de an, asa cum a fost aratat in raportul auditorului.

**2.2. Creantele comerciale** - dețin 28,01 % din activele circulante.

Componenta acestei pozitii este detaliata la Nota 5 din Notele la Bilant ca fiind compusa din 5.076.892 lei valoare bruta.

Conform prevederilor legale, creanțele sunt înregistrate la valoarea nominală iar în bilanț sunt prezentate la valoarea netă, inasa cum s-a aratat la sectiunea Baza pentru opinia cu rezerve, nu sunt constituite ajustari de valoare pentru pozitiile in litigiu si cu incasare incerta.

**2.3. Sumele de incasat de la entitatile afiliate** – dețin 22,24% din activele circulante si cuprind in cea mai mare parte creante fata de A1 Impex SRL din cadrul grupului. Si asupra acestei pozitii au fost facute referiri in cadrul sectiunii Baza pentru opinia cu rezerve.

**2.4. Casa și conturi la bănci** existente în sold la 31.12.2012 reprezintă 8,81% din activele circulante și au fost corect înregistrate în contabilitate. Soldul mijloacelor bănești înregistrat în contabilitate corespunde cu extrasele de cont de la bancă.

**3. Datoriile totale** ale societății la data de 31.12.2012 (conform Nota nr.5) însumează cifra de 7.632.129 lei și reprezintă 12,93 % din pasivul patrimonial.

În structură, pozitiile cuprind :

|  |               |
|--|---------------|
| a) sume datorate institutiilor de credit:  | 4.862.865 lei |
| b) avansuri incasate in contul comenzilor: | 25.423 lei    |
| c) datorii comerciale:                     | 1.822.596 lei |
| d) sume datorate entitatilor afiliate:     | 539.120 lei   |

e) alte datorii:

382.165 lei

**4. Capitalurile proprii** ale societății sunt de 51.408.077 lei și reprezintă 87,07 % din pasivul patrimonial (86,43 % la 31.12.2011).

Capitalul propriu are următoarea structură:

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Capital social subscris vărsat        | 12.104.484 lei |
| Diferente din reevaluare              | 27.660.713 lei |
| Rezerve legale                        | 2.420.875 lei  |
| Alte rezerve, inclusiv din reevaluare | 10.573.480 lei |
| Pierdere reportată                    | -1.424.728 lei |
| Profitul exercitiului                 | 85.863 lei     |
| Repartizarea profitului               | -10.470 lei    |

În cursul anului 2012 capitalul propriu a crescut cu 85.865 lei, față de începutul anului.

#### 5. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În cursul anului 2012 societatea nu a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

### **C. Informații care vin în completarea "Contului de profit și pierdere"**

*Contul de profit și pierdere oferă imaginea performanței societății*

SC Sinterom SA a întocmit contul de profit și pierdere conform modelului agreat de Reglementările contabile armonizate cu Directivele Uniunii Europene, aprobate prin Ordinul nr. 3055/2009 precum și Legea contabilității nr. 82/1991 modificată și actualizată. Veniturile și cheltuielile au fost structurate în contul de profit și pierdere după natura lor, respectând principiul conectării cheltuielilor cu veniturile care au fost generate în respectiva perioadă de timp.

Societatea a înregistrat pentru exercițiul financiar 2012 un profit net în sumă de 85.863 lei, înregistrând următoarele:

| Nr.<br>Crt. | DENUMIRE INDICATORI             | AN 2011        | AN 2012        |
|-------------|---------------------------------|----------------|----------------|
| 1           | <b>Cifra de afaceri</b>         | 19,792,127     | 17,074,438     |
| 2           | <b>Venituri din exploatare</b>  | 20,560,176     | 17,771,940     |
| 3           | <b>Cheltuieli de exploatare</b> | 19,484,656     | 17,164,400     |
| 4           | <b>Rezultat din exploatare</b>  | 1,075,520      | 607,540        |
| 5           | <b>Venituri financiare</b>      | 314,793        | 307,361        |
| 6           | <b>Cheltuieli financiare</b>    | 976,353        | 705,493        |
| 7           | <b>Rezultat financiar</b>       | -661,560       | -398,132       |
| 8           | <b>Venituri totale</b>          | 20,874,969     | 18,079,301     |
| 9           | <b>Cheltuieli totale</b>        | 20,461,009     | 17,869,893     |
| 10          | <b>Profit brut</b>              | <b>413,960</b> | <b>209,408</b> |
| 11          | <b>Impozit profit</b>           | 163,537        | 123,545        |
| 12          | <b>Profit net</b>               | <b>250,423</b> | <b>85,863</b>  |
| 13          | <b>Venituri extraordinare</b>   | -              | -              |
| 14          | <b>Cheltuieli extraordinare</b> | -              | -              |
| 15          | <b>Rata profitului brut</b>     | 2,02%          | 1,23 %         |
| 16          | <b>Rata profitului net</b>      | 1,26%          | 0,50 %         |



Consiliul de Administrație supune aprobării Adunării Generale Ordinare a Acționarilor repartizarea profitului aferent anului 2012 la rezerve, urmand ca in cadrul Adunarii Generale sa se stabileasca repartizarea finala a acestuia.

### Informații comparative

În ultimii doi ani evoluția principalilor indicatori se prezintă astfel:

- lei -

|    |  | <b>Exercitiul<br/>financiar<br/>2011</b> | <b>Exercitiul<br/>financiar<br/>2012</b> |
|----|--|--|--|
|    | <b>Denumirea indicatorului</b>   |  |  |
| 1  | <b>Cifra de afaceri neta</b>   | 19.792.127                               | 17.074.438                               |
| 2  | <b>-Productia vanduta</b>  | 19.600.208                               | 17.002.294                               |
| 3  | <b>-Venituri din vanzarea marfurilor</b>   | 214.836                                  | 96.115                                   |
| 4  | <b>-Reduceri comerciale acordate</b>   | 22.917                                   | 23.971                                   |
| 5  | <b>-Variatia stocurilor Sold C</b>   | 332.278                                  | 85.453                                   |
| 6  | <b>-Productia imobilizata</b>  | 371.181                                  | 108.595                                  |
| 7  | <b>-Alte venituri din exploatare</b>   | 64.59                                    | 503.454                                  |
| 8  | <b>VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 1+5+6+7+8)</b>                               | <b>20.560.176</b>                        | <b>17.771.940</b>                        |
| 9  | <b>- Cheltuieli cu materiile prime si materialele consumabile (ct. 601+602-7412)</b> | 6.429.899                                | 5.489.254                                |
| 10 | <b>- Alte cheltuieli materiale</b>   | 299.763                                  | 106.787                                  |
| 11 | <b>- Alte cheltuieli din afara (cu energie si apa)</b>                               | 1.974.450                                | 1.928.850                                |
| 12 | <b>- Cheltuieli privind marfurile</b>  | 221.666                                  | 61.804                                   |
| 13 | <b>- Reduceri comerciale primite (</b>   |  | 11.842                                   |
| 14 | <b>- Cheltuieli cu personalul</b>  | 6.577.088                                | 6.046.996                                |
| 15 | <b>- Salarii</b>   | 5.278.337                                | 4.839.664                                |
| 16 | <b>- Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala</b>                              | 1.298.751                                | 1.207.332                                |
| 17 | <b>Ajustare valoare imobilizari</b>  | 895.973                                  | 1.173.077                                |
| 18 | <b>a.1) Cheltuieli amortizare</b>  | 895.973                                  | 1.173.077                                |
| 19 | <b>Ajustarea valorii activelor circulante</b>  | 355.322                                  | -69.574                                  |
| 20 | <b>b.1) Cheltuieli</b>   | 695.388                                  | 366.181                                  |
| 21 | <b>b.2) Venituri</b>   | 340.066                                  | 435.755                                  |
| 22 | <b>Alte cheltuieli de exploatare</b>   | 2.730.495                                | 2.439.048                                |
| 23 | <b>Cheltuieli privind prestatiile externe</b>  | 2.272.920                                | 2.102.744                                |
| 24 | <b>Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate</b>                     | 345.449                                  | 274.252                                  |
| 25 | <b>Cheltuieli cu despagubiri, donatii si activele cedate</b>                         | 112.126                                  | 62.052                                   |
| 26 | <b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL</b>  | <b>19.484.656</b>                        | <b>17.164.400</b>                        |
| 27 | <b>REZULTATUL DIN EXPLOATARE:</b>  |  |  |
| 28 | <b>- Profit</b>  | 1.075.520                                | 607.540                                  |
| 29 | <b>- Pierdere (rd. 30-09)</b>  |  |  |
| 30 | <b>Venituri din dobanzi</b>  | 1.815                                    | 33.283                                   |
| 31 | <b>din care in cadrul grupului</b>   |  |  |
| 32 | <b>Alte venituri financiare</b>  | 312.978                                  | 274.078                                  |
| 33 | <b>VENITURI FINANCIARE - TOTAL</b>   | <b>314.793</b>                           | <b>307.361</b>                           |
| 34 | <b>Cheltuieli privind dobanzile</b>  | 396.327                                  | 383.889                                  |
| 35 | <b>- din care, in cadrul grupului</b>  |  |  |
| 36 | <b>Alte cheltuieli financiare</b>  | 580.026                                  | 321.604                                  |



*Handwritten signature*

|    |   |                   |                   |
|----|---|-------------------|-------------------|
| 37 | <b>CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL</b>                        | <b>976.353</b>    | <b>705.493</b>    |
| 38 | <b>REZULTATUL FINANCIAR:</b>                                |                   |                   |
| 39 | - Profit  |                   |                   |
| 40 | - Pierdere  | 661.56            | 398.132           |
| 41 | <b>14. REZULTATUL CURENT:</b>                               |                   |                   |
| 42 | - Profit  | 413.960           | 209.408           |
| 43 | - Pierdere  |                   |                   |
| 44 | -Venituri extraordinare                                     |                   |                   |
| 45 | -Cheltuieli extraordinare                                   |                   |                   |
| 46 | <b>17. REZULTATUL EXTRAORDINAR:</b>                         |                   |                   |
| 47 | - Profit  |                   |                   |
| 48 | <b>VENITURI TOTALE</b>                                      | <b>20.874.969</b> | <b>18.079.301</b> |
| 49 | <b>CHELTUIELI TOTALE</b>                                    | <b>20.461.009</b> | <b>17.869.893</b> |
| 50 | <b>REZULTATUL BRUT:</b>                                     |                   |                   |
| 51 | - Profit  | 413.960           | 209.408           |
| 52 | <b>18. IMPOZITUL PE PROFIT</b>                              | <b>163.537</b>    | <b>123.545</b>    |
| 53 | <i>Alte cheltuieli cu impozite</i>                          |                   |                   |
| 54 | <b>20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:</b>        |                   |                   |
| 55 | <b>Profit</b>   | <b>250.423</b>    | <b>85.863</b>     |
| 56 | <b>Pierdere</b>   |                   |                   |
| 57 | <b>IMOBILIZARI CORPORALE</b>                                | <b>34.452.206</b> | <b>33.414.055</b> |
| 58 | <b>IMOBILIZARI FINANCIARE</b>                               | <b>8.238.264</b>  | <b>7.428.264</b>  |
| 59 | <b>ACTIVE CIRCULANTE</b>                                    | <b>16.660.928</b> | <b>18.127.691</b> |
| 60 | - STOCURI   | 5.817.543         | 6.405.527         |
| 61 | - CREANTE   | 9.996.015         | 10.125.697        |
| 62 | - CASA SI CONTURI LA BANCII                                 | 431.385           | 67.856            |
| 63 | <b>CHELTUIELI IN AVANS</b>                                  | <b>26.727</b>     | <b>70.196</b>     |
| 64 | <b>TOTAL ACTIVE</b>   | <b>59.378.125</b> | <b>59.040.206</b> |
| 65 | <i>Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an:</i> | <i>8.055.913</i>  | <i>7.632.129</i>  |
| 66 | - Sume datorate institutiilor de credit                     | 4.871.028         | 4.862.825         |
| 67 | - Avansuri incasate in contul comenzilor                    | 29.981            | 25.423            |
| 68 | - Datorii comerciale - furnizori                            | 1.728.278         | 1.822.596         |
| 69 | - Sume datorate entitatilor afiliate                        | 717.654           | 539.120           |
| 70 | - Alte datorii  | 708.972           | 382.165           |
| 71 | <i>Venituri in avans</i>                                    |                   |                   |
| 72 | <b>Total activ minus datorii sub 1 an</b>                   | <b>51.322.212</b> | <b>51.408.077</b> |
| 73 | <b>Datorii -TOTALE</b>                                      | <b>8.055.913</b>  | <b>7.632.129</b>  |
| 74 | <b>Active circulante - Datorii curente</b>                  | <b>8.631.742</b>  | <b>10.565.758</b> |
| 75 | <b>Capital propriu, din care:</b>                           | <b>51.322.210</b> | <b>51.408.075</b> |
| 76 | - Capital subscris varsat                                   | 12.104.482        | 12.104.482        |
| 77 | - REZERVA DIN REEVALUARE                                    | 28.219.757        | 27.660.713        |
| 78 | - REZERVA   | 12.190.259        | 12.992.215        |
| 79 | - REZULTATUL REPORTAT                                       | -1.424.728        | -1.424.728        |
| 80 | - REZULTATUL EXERCITIULUI                                   | 250.423           | 85.863            |
| 81 | - REPARTIZAREA PROFITULUI                                   | -17.983           | -10.470           |
| 82 |   |                   |                   |
| 83 | <b>Nr. total de actiuni</b>                                 | <b>4.841.793</b>  | <b>4.841.793</b>  |
| 84 | <b>Valoarea contabila /actiune (lei)</b>                    | <b>10.60</b>      | <b>10.62</b>      |
| 85 | <b>Valoare nominala (lei)</b>                               | <b>2.50</b>       | <b>2.50</b>       |
| 86 | <b>Rezultatul net pe actiune - lei/ actiune</b>             | <b>0.052</b>      | <b>0.018</b>      |
| 87 | <b>Numar mediu salariati</b>                                | <b>221</b>        | <b>206</b>        |




## INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI CALCULAȚI PENTRU PERIOADA 2011- 2012

Pentru evidențierea trendului ascendent sau descendent pe care l-au avut tranzacțiile societății în ultimii doi/ ani, evoluția indicatorilor economico-financiari relevanți sunt prezentați în Nota explicativă nr. 9 anexată la situațiile financiar-contabile întocmite la 31.12.2012.

Nivelul acestor indicatori reflectă performanța și poziția financiară a societății, pentru care trebuie ținut cont și de precizările din raportul de audit financiar.

### **D. Continuitatea activității**

În anul 2013, societatea nu intenționează și nu există actualmente motive care să determine încetarea activității. Activitatea de bază a societății este reprezentată de producția de piese sinterizate, cu venituri semnificative înregistrate și la secția bujii.

### **E. Evenimente ulterioare datei bilanțului până la data depunerii raportului de audit**

Evenimentele ulterioare bilanțului au pus în evidență unele aspecte privind ajustarea clienților și contul de rezultate, care au fost prezentate în cadrul raportului de audit financiar.

#### ***Intocmirea situațiilor financiare, evidența contabilă***

Situațiile financiare aferente anului 2012 au fost întocmite sub responsabilitatea conducerii, conform Legii 31/1990 privind societățile comerciale republicată și modificată, Legii contabilității nr. 82/1991, Ordinul nr. 3055/2009 și a celorlalte reglementări în materie.

Evidența contabilă reflectă cronologic și sistematic înregistrările pe baza documentelor justificative. Există concordanță între contabilitatea sintetică și cea analitică. Se întocmesc lunar balanțe de verificare sintetice, se face periodic punerea de acord cu evidența analitică.

Situațiile financiare s-au întocmit prin transpunerea corectă a soldurilor din balanța sintetică întocmită la 31.12.2012. Sunt conduse: registrul jurnal, registrul cartea mare și registrul inventar. Societatea utilizează în evidența contabilă programe informatice elaborate de către departamentul informatică al societății.

*Data raportului: 04.04.2013*

Auditor,  
Marian Bogdan



Autorizație CAFR  
nr. 3041 / 22.07.200



G5 CONSULTING SRL  
Autorizație CAFR nr. 223/2002

