

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

RON

Elemente de activ	Valoare brută			
	Sold la 31.12.2006	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2007
IMOBILIZARI NECORPORALE:	10.210	-	-	10.210
IMOBILIZARI CORPORALE:				
Terenuri	957.488	-	222.788	734.700
Construcții	7.106.058	274.683	2.842.142	4.538.599
Echipamente tehnologice	12.081.091	1.456.384	75.337	13.462.138
Alte instalații, utilaje, mobilier	461.767	157.771	516	619.022
Avansuri și imobilizări corporale în curs	1.253.033	400.132	1.509.210	143.955
Total	21.859.437	2.288.970	4.649.993	19.498.414
IMOBILIZARI FINANCIARE:	344.930	132.061	466.991	10.000
TOTAL :	22.214.577	2.421.031	5.116.984	19.518.624

Deprecieri (amortizare și provizioane)

RON

Elemente de activ	Valoare brută			
	Sold la 1.01.2007	Depreciere în 2007	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2007
Construcții	3.025.110	263.471	481.682	2.806.899
Echipamente tehnologice	6.544.252	1.115.335	67.619	7.591.968
Alte instalații, utilaje, mobilier	37.025	4.747	646	41.126
Total amortizare	9.606.387	1.383.553	549.947	10.439.993

- imobilizările corporale au fost inventariate în luna noiembrie 2007.
- Grupa de active imobilizate terenuri a scăzut în 2007 cu 222.788 lei ca urmare a vânzării unei suprafețe de 9716 mp
- Deprecieri - în sumă de 1.383.553 RON reprezintă amortizare calculată în 2007.
 - Alte date relevante:
 - Referitor amortizare : În anul 2007 s-a folosit în continuare metoda de amortizare liniară.

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec. Zaharia Catalin

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 31 decembrie
		In cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2+3

In anul 2007a fost constituit , ca element similar provizioanelor , o ajustare privind deprecierea creantelor-clienti in suma de 856.365 lei pentru clientii incerti.

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINAȚIA	SUMA
Profit net de repartizat	77.005
- rezervă legală	8.700
- acoperire pierderii contabile	-
- Profit nerepartizat	68.305

A fost calculat și înregistrat în cursul anului 2007, rezerva legală de 8.700 lei (5% din profitul brut de 174.006 lei).

Propuneri pentru repartizare:

1. Se propune repartizarea diferenței de profit net în sumă de 68.305 lei pentru investițiile ce vor fi efectuate în anul 2008.

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	INDICATORUL	RON	
		Exercițiul precedent 2006	Exercițiul curent 2007
1.	Cifra de afaceri netă	21.313.958	15.979.583
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	18.325.809	14.656.143
3.	Cheltuielile activității de bază	12.805.147	9.872.230
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	3.522.289	2.910.938
5.	Cheltuielile indirecte de producție	1.997.373	1.872.975
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.988.149	1.323.440
7.	Cheltuieli de desfacere	1.131.826	1.045.104
8.	Cheltuieli generale de administrație	2.945.758	5.824.634
9.	Alte venituri din exploatare	1.126.908	5.776.864
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-132.261	230.566

- Cifra de afaceri a scăzut în 2007 față de 2006 cu 25.03% în principal ca urmare a diminuării cererii la piața internă și externă.
- Costul bunurilor vândute raportat la cifra de afaceri a crescut cu 5.73 puncte procentuale ajungând de la 85.98 % în 2006 la 91.71 % în 2007 .
- Ponderea cheltuielilor cu desfacerea marfii în cifra de afaceri a crescut cu 1.23 puncte procentuale ajungând la 31.12.2007 la 6.54 %.
- O pondere importantă în cheltuielile general administrative o reprezintă cheltuielile cu activele cedate (2.761.228 lei sau 47.41 %) aferente vânzării de active efectuate în cursul anului 2007 .
- În totalul veniturilor din exploatare de 21.632.224 lei o pondere de 32.72 %(7.078.778 lei) este reprezentată de venituri din cedarea activelor .

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec. Zaharia Catalin

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
la 31.12.2007

RON

Creanțe	Sold la 31.12.2007 (col.2+3)	Termen de lichiditate			
		Sub 1 an	30-60 zile	60-90 zile	Peste 1 an
0	1	2	3	4	5
I. Total creante	11.311.946	10.773.653	1.831.068	7.532.175	538293
a. Din care clienti externi :	932.327	932.327	932.327		
Anglia – Just Jane	195.016	195.016	195.016		
Franta – Eliane	112.613	112.613	112.613		
Franța – Darys	221.628	221.628	221.628		
Franta –Servimpex	117.529	117.529	117.529		
Alti clienti externi	285.541	285.541	285.541	-	
b. Clienti incerti SUA Fashion	411.220	-		-	411.220
b. Intern :	3.035.914	2.908.841	874.592	623.839	127.073
c. Alte creanțe , din care :	6.932.485	6.932.485	24.149	6.908.336	
S.C. Siretul Nord-Est S.R.L	6.908.336	6.908.336		6.908.336	

RON

DATORII	Sold la 31.12.2007 (col. 2+3)	Termen de lichiditate				
		Sub 1 an	30 zile	30-60 zile	90-120 zile	360 zile
TOTAL din care	3.464.466	3.474.896	1.509.747	707.069	95.068	1.152.582
a. Datorii comerciale : din care :	1.227.322	1.227.322	425.185	707.069	95.068	-
Kortex Turcia	577.495	577.495	116.389	461.106	-	-
Eon Gaz Romania	293.572	293.572	148.326	145.245	-	-
Nylstar Slovakia	88.762	88.762	-	88.762	-	-
Alti furnizori	267.493	267.493	160.470	11.956	95.068	-
b. Alte datorii inclusiv fiscale :	1.084.562	1.084.562	1.084.562	-	-	-
c. Credit bancar	1.152.582	1.152.582	-	-	-	1.152.582

La 31.12.2007 situatia creditelor bancare obtinute de S.C. Siretul S.A. Pascani se prezenta astfel :

• **Linia de credit BCR :**

Prin Contractul de credit nr13/1379/28.01.2005, respectiv actul aditional 13/1379/H din 24 ianuarie 2008 incheiat cu Banca Comerciala Romana Sucursala Pascani , societatea beneficiaza de o **linie de credit** , in urmatoarele conditii :

- suma creditului : 1.500.000 lei
- perioada de creditare : 28.01.2005-24.01.2009

• **Scrisoare de garantie bancara BCR Pascani**

- emisa conform acordului de garantare nr 90/7747-29.06.2004 si prelungita pana la data de 23.06.2008 ,

- valoare : 250.000 USD ;
- beneficiar : Firma Korteks Mensucat Sanayi Veticaret ASA Turcia ,

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR FINANCIAR,

Ing.IFTODE GABRIELA

Ec. Zaharia Catalin

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile aplicate

Situațiile financiare au fost redactate în conformitate cu OMEF 2374/ 2007 OMF 1752 / 2005, Legea contabilității nr. 82 / 1991 , și Standardele Internaționale de Contabilitate

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare ale întreprinderii a fost efectuată în acord cu cele 9 principii:

1. Principiul prudenței

Au fost luate în calcul numai profitul obținut până la 31 decembrie 2007; s-a ținut cont de toate obligațiile care au avut loc în cursul exercițiului financiar.

2. Principiul permanenței metodelor

S-au aplicat aceleași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate a elementelor patrimoniale.

3. Principiul continuității activității

Într-un viitor previzibil, întreprinderea își va continua activitatea în mod normal. La data prezentei nu avem cunoștință de elemente de nesiguranță care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea.

4. Principiul independenței exercițiului

Cheltuielile și veniturile au fost delimitate în timp pe măsura angajării lor și a trecerii la rezultatul exercițiului la care se referă.

5. Principiul necompensării

Nu au fost compensate cheltuielile cu veniturile sau creanțe cu angajamente.

6. Principiul intangibilității

A fost păstrată concordanța perfectă dintre bilanțul de închidere al exercițiului financiar, și cel de deschidere a exercițiului următor.

7. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

A fost respectat la stabilirea valorii totale corespunzătoare a fiecărei poziții din bilanț.

8. Principiul prelevanței economice asupra juridicului

A fost respectat.

9. Principiul pragului de semnificație

A fost avut la redactarea situațiilor financiare.

Tratamente contabile

Tratamentul folosit ca politică contabilă nu a fost schimbat pe parcursul anului 2007. La data intrării în patrimoniu, bunurile au fost înregistrate în contabilitate la valoarea de intrare, evaluarea elementelor patrimoniale cu ocazia inventarierii s-a făcut la valoarea contabilă.

Creanțele și datoriile în valută au fost evaluate la cursul de schimb din 31 decembrie 2007; diferențele de curs au fost înregistrate în cheltuielile de exploatare.

La data ieșirii din patrimoniu, sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea de intrare.

Metoda folosită pentru determinarea costurilor a fost costul standard. Diferența dintre costul standard și cel real se înregistrează în „Diferențe de preț aferente produselor finite”.

Întreprinderea nu are produse cu ciclu lung de fabricație.

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Nr. crt.	Indicator	1 ianuarie 2007	31 decembrie 2007
1.	Capitalul social subscris	15.876.083,60 RON	15.876.083,60 RON
2.	Acțiuni comune	158.760.836 bucăți	158.760.836 bucăți
3.	Valoare nominală / acțiune	0,100 RON .	0,100 RON .

In cursul anului 2007, nu a fost modificat capitalul social .
Valoarea nominala / actiune a ramas neschimbata : 0.100RON.

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

- Obligațiile contractuale cu privire la plata pensiilor către foști directori și administratori – nu este cazul
- Valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor – nu este cazul
- Obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele acestora – nu este cazul

- Salariați:

Indicator	2006	2007
Număr mediu de salariați, din care	550	445
- personal direct productiv	386	278
- personal indirect productiv	102	78
- maiștri	7	7
- personal administrativ, pază, pompieri	10	28
- tesa	42	49
- directori	3	5

RON

Indicatorul	2006	2007
Salarii plătite	6.492.703	5.119.556
Cheltuieli cu asigurările sociale	1.892.875	1.391.829

Fata de anul anterior, cheltuielile de personal în total cheltuieli de exploatare au scazut de la 37.74% la 30.42% , iar în total cheltuieli, de la 37.30% la 29.93%.

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 9**SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

DENUMIRE INDICATORI		UM	2006	2007
A. Indicatori de lichiditate				
↺ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		3,92	4,65
↺ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub un an)}}$		2,15	3,64
↺ Rata solvabilității	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	689	614
↺ Solvabilitatea	$\frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$		8,01	7,27
B. Indicatori de echilibru financiar				
↺ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Capital permanent}}$		1	1
↺ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	12	13,75
↺ Grad de îndatorare	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	14	16,3
↺ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$		1,68	2,34
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↺ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	-	0,91
↺ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	0,0009	0,36
↺ Rata profitului	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	0,0011	1,11
↺ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	0,0011	0,49
↺ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	0,0009	0,48

DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2006	2007
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↺ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	rot/an	3,93	4,56
↺ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	99	258
↺ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligații}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	51	79,13
↺ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	rot/an	0,86	0,63
↺ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	rot/an	1,34	1
E. Indicatorii fondului de rulment				
↺ Fond de rulment total	Total active – Active imobilizate	RON	12.068.799	16.110.634
↺ Fond de rulment propriu	Capital propriu – Total active imobilizate	RON	8.601.289	12.207.853
↺ Necesari de fond de rulment	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	RON	7.874.122	11.792.230
↺ Trezoreria netă	Fond de rulment net – Necesari de fond de rulment	RON	727.167	415.623
F. Indicatorii privind rezultatul pe acțiune				
↺ Rezultatul pe acțiune	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Număr de acțiuni}}$	RON	0.0001	0.0004
↺ Randamentul profitului	$\frac{\text{Profitul net pe acțiune}}{\text{Prețul pieței}} \times 100$	%	0.0016	0.007

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

- a) Prezentarea întreprinderii.
- Sediul S.C. „SIRETUL” S.A. este în Pașcani, str. Moldovei, nr.19.
 - Forma juridică este „societate pe acțiuni”
 - Țara de înființare România.
- b) Societatea Siretul S.A. Pascani este unic asociat la S.C. Siretul Nord-Est SRL Pascani societate cu un capital social de 10.000 lei.
- c) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale a fost:
- pentru elementele monetare exprimate în valută s-a folosit cursul de schimb de închidere.
 - diferențele de curs valutar favorabile și nefavorabile au fost înregistrate pe venituri, respectiv cheltuieli.
 - pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.
 - la ieșirea din patrimoniu sau la darea în consum bunurile s-au scăzut din gestiune la valoarea lor de intrare.
 - evaluarea creanțelor și datoriilor s-a făcut la cursul BNR din 31 decembrie 2007 iar evidențierea diferențelor s-a făcut în contul 765 sau 665.
- d) Informații cu privire la impozitul pe profit.
Proporția dintre activitatea curentă și cea extraordinară, nu este cazul.
Nu s-au constatat nici venituri și nici cheltuieli extraordinare.
Nu sunt diferențe între rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal.
- e) Cifra de afaceri de 15.979.583 RON
Cifra de afaceri s-a realizat pe următoarele segmente de activitate:
- | | |
|--|-----------------|
| - vânzarea producției marfă pe piața internă | = 9.388.507 RON |
| - vânzarea producției marfă la export | = 5.710.263 RON |
| - venituri prestări servicii | = 296.475 RON |
| - venituri din chirii | = 126.506 RON |
| - venituri vânzări mărfuri | = 317.793 RON |
| - alte venituri (vânzări ambalaje, taxe transport) | = 140.039 RON |
- Procentul de realizare a vânzării producției marfă pentru export în total cifră de afaceri este 35.73 %.

f) Onorariul plătit auditorilor este de 3285 ron/luna.
Angajamente acordate – sunt cele acordate BCR pentru creditul împrumutat tratate în nota 5.

g) Angajamente primite – nu sunt.

DIRECTOR GENERAL
Ing.IFTODE GABRIELA

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin