

NOTA 1**ACTIVE IMOBILIZATE**

RON

Elemente de activ	Valoare brută			
	Sold la 31.12.2008	Creșteri	Reduceri	Sold la 30.06.2009
IMOBILIZARI NECORPORALE:	146.094	-	-	146.094
IMOBILIZARI CORPORALE:				
Terenuri	734.700	-	2858	731.842
Construcții	4.552.712	463.299	-	5.016.011
Echipamente tehnologice	13.491.313	5.612.179	-	19.103.492
Alte instalații, utilaje, mobilier	612.070	4.958	-	617.028
Avansuri și imobilizări corporale în curs	1.842.485	5.706.680	6.794.897	754.268
Total imobilizari corporale :	21.233.280	11.787.116	6.797.755	26.222.641
IMOBILIZARI FINANCIARE:	52.622	-	-	52.622
TOTAL :	21.431.996	11.787.116	6.797.755	26.421.357

Terenurile s-au redus cu suma de 2858 lei reprezentand o vanzare de teren de 124,67 mp

Grupa constructii a crescut cu valoarea de 463.299 lei reprezentand modernizare hala geogriile .
Echipamentele tehnologice au crescut cu suma de 5.612.179 lei puneri in functiune astfel :

- 2442 lei proiector ,
- 1652 lei traducator masina tricatat
- 5377 lei masini calcat ,
- 124.238 lei pod rulant ,
- 5.480.912 lei instalatie fabricare geogriile ;

Avansurile acordate pentru imobilizarile corporale au scazut cu suma de 714.460 lei reprezentand stingere avans instalatie geogriile.

Deprecieri (amortizare și provizioane)

RON

Elemente de activ	Valoare brută			
	Sold la 1.01.2009	Depreciere în 2009	Reduceri sau reluări	Sold la 30.06.2009
Construcții	2.901.390	50.927	-	2.952.317
Echipamente tehnologice	8.292.692	431.885	-	8.724.577
Alte instalații, utilaje, mobilier	49.898	7.107	-	57.005
Total amortizare	11.243.980	489.919	-	11.733.899

Deprecieri - în sumă de 489.919 reprezinta amortizare calculată în 2009.
In anul 2009 s-a folosit în continuare metoda de amortizare liniară.

DIRECTOR GENERAL
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec. Zaharia Catalin

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie	Transferuri		Sold la 30 iunie
		In cont 491	din cont 491	
0	1	2	3	4=1+2+3
Ajustari privind deprecierea creantelor clienti	852.155	-	-	852.155

Suma de 852 155 lei reprezinta un provizion privind deprecierea creantelor-clienti in constituit in luna decembrie 2007.

DIRECTOR GENERAL
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINAȚIA	SUMA
Profit net de repartizat	-
- rezervă legală	-
- acoperire pierderii contabile	-
- surse de finantare	-

Nu este cazul

DIRECTOR GENERAL
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

RON			
Nr. crt.	INDICATORUL	Exercițiul precedent 30.06.2008	Exercițiul curent 30.06.2009
1.	Cifra de afaceri netă	7.072.500	6.179.445
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	6.414.600	6.010.430
3.	Cheltuielile activității de bază	4.280.935	4.162.883
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	1.450.651	1.254.294
5.	Cheltuielile indirecte de producție	683.014	593.253
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	657.900	169.015
7.	Cheltuieli de desfacere	488.053	502.512
8.	Cheltuieli generale de administrație	1.392.047	1.538.203
9.	Alte venituri din exploatare	1.401.005	2.226.997
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	178.805	355.297

- Cifra de afaceri a scăzut în 2009 față de 2008 cu 12.62 % în principal ca urmare a diminuării cererii la piața internă și externă.
- Profitul din exploatare a crescut față de 30.06.2008 cu 98.70 % .

DIRECTOR GENERAL
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec. Zaharia Catalin

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

la 30.06.2009

RON

Creanțe	Sold la 30.06.2009 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1	2	3
Total creante , din care :	10.374.089	4.029.784	6.344.305
I Creante , din care:	4.803.339	4.029.784	-
a.Clienti externi :	1.384.054	1.384.054	-
Quelle Germania	554.562	554.562	-
Just Jane Anglia	399.378	399.378	-
Benrom Italia	181.262	181.262	-
Borido – Belgia	90.587	90.587	-
Dentelle Canada	57.213	57.213	-
Alti clienti externi :	101.052	101.052	-
b. Clienti interni , din care :	2.645.730	2.645.730	-
Siretul Nord Est SRL	1.110.134	1.110.134	-
Vasy & Hasy SRL Pascani	225.544	225.544	-
Adrialex Company SRL Pascani	60.572	60.572	-
Dosima SRL Lugoj	85.299	85.299	-
Selgross Cash&Carry Bacau	114.355	114.355	-
Aramis Invest SRL Baia Mare	64.316	64.316	-
HP Unic SRL Pascani	390.537	390.537	-
c.Clienti incerti , din care :	773.555	-	773.555
SUA Fashion	411.220	-	411.220
Creante din decontari in participatie activ	5.570.750	-	5.570.750

Nota : creantele in suma de 10.374.089 lei cuprind si o ajustare privind deprecierea de **852.155 lei**
RON

DATORII	Sold la 30.06.2009 (col. 2+3)	Termen de exigibilitate	
		Sub un an	Peste un an
TOTAL din care	9.816.076	5.169.600	4.646.476
a. Furnizori : din care :	1.593.601	1.593.601	-
Kortex Turcia	243.395	243.395	-
Follmann & CO Germania	108.528	108.528	-
Drago Polonia	122.170	122.170	-
Chemlon Slovakia	130.011	130.011	-
Drago Distribution SRL Timisoara	366.994	366.994	-
E-ON Moldova	59.599	59.599	-
E-ON Gaz Romania	111.156	111.156	-
b.Alte datorii inclusiv fiscale :	1.084.708	1.084.708	-
c.Credit bancar	7.137.767	2.491.291	4.646.476

La 30.06.2009 situatia creditelor bancare obtinute de S.C. Siretul S.A. Pascani se prezenta astfel :

• **Linia de credit BCR :**

Prin Contractul de credit nr 13/1379/28.01.2005, completat de actele aditionale ulterioare, incheiat cu Banca Comerciala Romana Sucursala Pascani , societatea beneficiaza de o **linie de credit** , in urmatoarele conditii :

- plafon acordat : 1.500.000 lei
- scadenta finala : 22.01.2010 .

• **Scrisoare de Garantie emisa de BCR pentru Siretul S.A. Pascani (act aditional nr IASI SJ-CC 90/7747/G/11.06.2009 la Acordul de garantare 90/7747/29.06.2004):**

- suma : 150.000 USD ,
- perioada de acordare : 22.06.2009 – 21.06.2010
- beneficiar : Firma Korteks Mensucat Sanayi Veticaret ASA Turcia ,

• **Linie de credit deschisa la BRD Pascani (contract 7656/24.11.2008) :**

- plafon acordat : 300.000 EUR ;
- perioada de creditare : 12 luni
- scadenta finala : 24.11.2009 ;

• **Credit bancar pe termen mediu acordat de BRD Pascani (contract 7657/24.11.2008):**

- suma acordata : 1.100.000 EUR ;
- perioada de creditare : 60 luni ,
- perioada de gratie : 8 luni , pana in octombrie 2009 .
- scadenta finala : 12.01.2014 ;

DIRECTOR GENERAL

Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,

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 30 iunie 2009; 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 în vedere la redactarea situațiilor financiare.

Tratamente contabile

Tratamentul folosit ca politică contabilă nu a fost schimbat pe parcursul anului 2009. 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.

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. Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 7

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Nr. crt.	Indicator	1 ianuarie 2009	30 iunie 2009
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 2009, nu a fost modificat capitalul social .
Valoarea nominala / actiune a ramas neschimbata : 0.100RON.

DIRECTOR GENERAL
Ing.Zamcanu Constantin

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	30.06.2009
Număr mediu de salariați, din care	387
- personal direct productiv	302
- personal indirect productiv	30
- maiștri	6
- personal administrativ, pază, pompieri	23
- tesa	22
- directori	4

RON

Indicatorul	30.06.2008	30.06.2009
Salarii plătite	2.788.827	2.956.130
Cheltuieli cu asigurările sociale	740.776	750.641

Fata de anul anterior, cheltuielile de personal în total cheltuieli de exploatare au crescut de la 43.35% la 46.61% , iar în total cheltuieli, de la 42.55% la 43.37 %.

DIRECTOR GENERAL
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin

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

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2008	SI 2009
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		3.67	3.30
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		2.67	2.05
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$		489,34	418,40
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$		5.98	3.24
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	20.43	45.38
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	21.48
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. imprum)}}$		0.98	0.98
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	16.72	30.91
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	2.12	1.47
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	2.77	1.12
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	1.44	0.15
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	2.51	0.71
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	1.95	0.21
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	2.18	0.53
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0.54	0.19
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	3.21	0.95

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2008	SI 2009
↻ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	296.30	612.76
↻ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	123.10	600.75
↻ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0.54	0.19
↻ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	0.90	0.39
E. Indicatorii fondului de rulment				
↻ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	16.205.833	17.074.467
↻ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu – Active imobilizate	lei	11.408.650	6.942.052
↻ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	11.185.192	11.385.086
↻ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	223.458	-4.443.034
F. Indicatorii de structură				
↻ Rezultatul pe acțiune	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Număr de acțiuni}}$	RON	0.0019	0.0002
↻ Randamentul profitului	$\frac{\text{Profitul net pe acțiune}}{\text{Pretul pieței}} \times 100$	%	0.69	0.601

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

a) Prezentarea întreprinderii.

Denumire: **SC „SIRETUL” SA Pașcani**

Sediul social Pașcani, str. Moldovei, nr.19.

Forma juridică este „societate pe acțiuni”

Forma capitalului: **privat**

Înregistrare la O.R.C.: **J – 22 – 254 – 1991**

Cod identificare fiscală: **RO 1997826**

b) Societatea Siretul S.A. Pașcani este unic asociat la S.C. Siretul Nord-Est SRL Pașcani societate cu un capital social de 10.000 lei.

Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul

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.

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.

Activitatea curentă reprezintă 100 % din total activitate;

Activitatea extraordinară reprezintă 0 % din total activitate;

Diferența dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal este determinată de suma veniturilor neimpozabile și suma cheltuielilor nedeductibile fiscal;

e) Cifra de afaceri de 6.179.445 RON

Cifra de afaceri s-a realizat pe următoarele segmente de activitate:

- | | |
|--|-----------------|
| - vânzarea producției marfă pe piața internă | = 3.409.902 RON |
| - vânzarea producției marfă la export | = 1.982.189 RON |
| - venituri prestări servicii | = 689.757 RON |
| - venituri din chirii | = 14.202 RON |
| - venituri vânzări mărfuri | = 82.212 RON |
| - alte venituri (vânzări ambalaje, taxe transport) | = 1.183 RON |

Procentul de realizare a vânzării producției marfă pentru export în total cifră de afaceri este 32.07 %.

f) Onorariul plătit auditorilor este de 1785 ron/luna.
Angajamente acordate – sunt cele acordate de BCR respectiv BRD tratate în nota 5.

g) Angajamente primite – nu sunt.

DIRECTOR GENERAL
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,
Ec.Zaharia Catalin