

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 30 .06.2010

- lei -

| DENUMIREA ELEMENTULUI | Sold la 01.01.2010 | CRESTERI | | REDUCERI | | Sold la 30.06.2010 |
|---|-----------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------------|
| | | Total, din care: | prin transfer | Total, din care: | prin transfer | |
| Capital subscris | 15.876.084 | - | - | - | - | 15.876.084 |
| Patrimoniul regiei | - | - | - | - | - | - |
| Prime de capital | - | - | - | - | - | - |
| Rezerve din reevaluare | 2.336.719 | - | - | - | - | 2.336.719 |
| Rezerve legale | 914.042 | - | - | - | - | 914.042 |
| Rezerve statutare sau contractuale | 1.706.193 | - | - | - | - | 1.706.193 |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | 2.083.877 | - | - | - | - | 2.083.877 |
| Alte rezerve | 448.324 | - | - | - | - | 448.324 |
| Actiuni proprii | - | - | - | - | - | - |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | - | - | - | - | - | - |
| Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii | - | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold C | - | - | - | - | - |
| | Sold D | - | 4.152.250 | - | - | 4.152.250 |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29*32 | Sold C | - | - | - | - | - |
| | Sold D | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Sold C | - | - | - | - | - |
| | Sold D | - | - | - | - | - |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea | Sold C | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|--|--------|------------|-----------|---|-----------|---|------------|
| Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatii Economice Europene | Sold D | - | - | - | - | - | - |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | Sold C | | - | - | | - | - |
| | Sold D | 4152.250 | 1.779.292 | - | 4.152.250 | - | 1.779.292 |
| Repartizarea profitului | | | - | | | - | - |
| Total capitaluri proprii | | 19.212.989 | - | - | 1.779.292 | - | 17.433.697 |

Capitalul social nu a suferit modificari in cursul exercitiului 2010 , ramanand la valoarea de 15.876.084 lei;

In cursul anului 2010 rezervele nu au suferit modificari de valoare .

Rezultatul net al exercitiului la data de 30.06.2010 reprezintă pierdere in suma de 1.779.292 lei ;

Capitalurile proprii au scazut cu 1.779.292 lei ajungand la valoarea de 17.433.697 lei.

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Zaharia Catalin

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

RON

| Elemente de activ | Valoare brută | | | |
|---|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| | Sold la 31.12.2009 | Creșteri | Reduceri | Sold la 30.06.2010 |
| IMOBILIZARI NECORPORALE: | 148.871 | 336 | - | 149.207 |
| IMOBILIZARI CORPORALE: | | - | - | |
| Terenuri | 731.843 | - | - | 731.843 |
| Construcții | 3.737.258 | - | - | 3.737.258 |
| Echipamente tehnologice | 19.103.492 | - | - | 19.103.492 |
| Alte instalații, utilaje, mobilier | 617.028 | - | - | 617.028 |
| Avansuri și immobilizări corporale în curs | 5.829.503 | - | - | 5.829.503 |
| Total immobilizari corporale : | 30.019.124 | - | - | 30.019.124 |
| IMOBILIZARI FINANCIARE: | 52.622 | - | - | 52.622 |
| TOTAL : | 30.220.617 | 336 | - | 30.220.953 |

Imobilizarile necorporale au crescut cu 336 lei reprezentand achizitie licenta pentru calculator .

Contracte de leasing: valoarea ramasa la 30.06.2010 este de 173.853 lei, astfel: autoutilitara Ford – 16.062,56 lei, masini de cusut – 73.797 lei, 2 autoturisme Fiat Doblo – 24.460 lei si 4 autoturisme Opel Corsa – 59.533 lei .

In perioada 01.01.2010-30.06.2010 nu au fost vanzari respectiv casari de mijloace fixe .

Imobilizarile financiare la 30.06.2010 sunt in suma de 52.622 lei din care :

- 10.000 lei reprezinta parti sociale detinute de Siretul Pascani S.A. la S.C. Siretul Nord-Est SRL Pascani .
- 42.622 lei reprezinta garantiile platite pentru masinile Opel Luate in leasing.

Date referitoare la Siretul Nord-Est SRL Pascani :

- Sediul principal : Pascani , Strada Gradinitei nr 25
- Parti sociale subscrise si varsate : 100 parti sociale a cate 100 lei , in total 10.000 lei parti sociale detinute in totalitate de S.C. Siretul Pascani S.A.

Partile sociale detinute la S.C. Siretul Nord-Est SRL sunt evaluate la costul lor istoric.

Deprecieri (amortizare și provizioane)

RON

| Elemente de activ | Valoare brută | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Sold la 31.12.2009 | Depreciere în 2010 | Reduceri sau reluări | Sold la 30.06.2010 |
| Construcții | 0 | 132.202 | - | 132.202 |
| Echipamente tehnologice | 9.210.858 | 413.437 | - | 9.624.295 |
| Alte instalații, utilaje, mobilier | 64.285 | 6.955 | - | 7.1240 |
| Total amortizare | 9.275.143 | 552.594 | - | 9.827.737 |

Deprecieri - in suma de 552.594 lei reprezinta amortizare calculata si inclusa pe costuri in 2010.

In anul 2010 s-a folosit în continuare metoda de amortizare liniară.

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Zaharia Catalin

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI , AJUSTARI PRIVIND ELEMENTELE DE ACTIV

| Denumirea provizionului/ajustarii | Sold la 1 ianuarie | Transferuri | | Sold la 30 .06.2010 |
|---|--------------------|-------------|----------|---------------------|
| | | In cont | din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2+3 |
| Ajustari privind deprecierea creantelor clienti | 1.519.073 | - | - | 1.519.073 |

S.C. Siretul S.A. Pascani nu are constituite provizioane pentru riscuri si cheltuieli

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

In anul 2008 ajustarea astfel constituita a fost diminuată ,ca urmare a recuperării creantelor , cu suma de 4210 lei.

In anul 2009 :

- Diminuarea ajustării cu suma de 285.751 lei este aferentă clienților incerti sau în litigiu trecuți pe cheltuieli ca urmare a falimentului (SC ARD FPSA Campulung cu 217.710 lei) sau respectiv au efectuat plățile restante .

- Au fost constituite ajustări suplimentare pentru clienți incerti sau în litigiu în suma de 952.669 lei .

La 30.06.2010 din suma de 1.519.073 lei reprezentând ajustări privind deprecierea creantelor-clienti 1.113.933 lei sunt aferente unui număr de 8 clienți incerti cu sume de peste 50.000 lei :

- Fashion SUA : 411.220 lei
- Quelle La Source Franta : 275.910 lei
- Quelle Germania : 100.790 lei
- Borido Belgia : 95.676 lei
- Adryalex Company SRL Pascani : 59.572 lei
- Just Jane Anglia : 57.966 lei
- Railcom Galati : 57.979 lei
- Del Auto Sig Pascani : 54.820 lei

In anul 2010 nu au fost efectuate majorări sau diminuări ale ajustării privind deprecierea creantelor – clienți .

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
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
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Zaharia Catalin

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| RON | | | |
|----------|---|------------------------------------|---------------------------------|
| Nr. crt. | INDICATORUL | Exercițiul precedent 30.06.2009 | Exercițiul curent 30.06.2010 |
| 1. | Cifra de afaceri netă | 6.179.445 | 3.934.803 |
| 2. | Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5) | 6.010.430 | 4.660.230 |
| 3. | Cheltuielile activității de bază | 4.162.883 | 3.241.636 |
| 4. | Cheltuielile activităților auxiliare | 1.254.294 | 978.424 |
| 5. | Cheltuielile indirecte de producție | 593.253 | 440.170 |
| 6. | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | 169.015 | -725.427 |
| 7. | Cheltuieli de desfacere | 502.512 | 357.222 |
| 8. | Cheltuieli generale de administrație | 1.538.203 | 1.037.154 |
| 9. | Alte venituri din exploatare | 2.226.997 | 822.402 |
| 10. | Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | 355.297 | -1.297.401 |

- Cifra de afaceri a scazut in 2010 fata de 2009 cu 63.67 % ca urmare a prabusirii pietei de desfacere , mai ales pe piata interna .
- Pierderea din exploatare este la 30.06.2010 de 1.297.401 lei

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Zaharia Catalin

NOTA 5

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
la 30.06.2010**

Creante :

LEI

| Creanțe | Sold la 30.06.2010 (col.2+3) | Termen de lichiditate | |
|--|------------------------------------|-----------------------|------------------|
| | | Sub un an | Peste un an |
| 0 | 1 | 2 | 3 |
| Total creante , din care : | 4.624.179 | 4.624.179 | - |
| I Clienti , din care: | 6.026.344 | 5.455.912 | 570.432 |
| a. Clienti externi , din care: | 885.921 | 885.921 | - |
| Quelle GMBH | 184.184 | 181.184 | - |
| Denelli Anglia | 32.499 | 32.499 | - |
| b. Clienti interni , din care : | 3.597.649 | 3.597.649 | - |
| Centrul de afaceri international S.A. Iasi | 2.280.252 | 2.280.252 | - |
| Scala Real Estate S.A. Iasi | 271.940 | 271.940 | - |
| Spumotim S.A. Timisoara : | 91.698 | 91.698 | - |
| Te-rox prod SRL Pascani | 63.686 | 63.686 | - |
| c. Clienti incerti , din care : | 1.542.774 | 972.342 | 570.432 |
| SUA Fashion | 570.432 | - | 570.432 |
| II. Alte creante : | 116.908 | 116.908 | - |
| Ajustari privind deprecierea creantelor - clienti | (1.519.073) | (948.641) | (570.432) |

Datorii

| DATORII | Sold la 30.06.2010 (col. 2+3) | Termen de exigibilitate | |
|---|-------------------------------------|-------------------------|------------------|
| | | Sub un an | Peste un an |
| TOTAL din care | 12.923.914 | 7.619.913 | 5.303.901 |
| a. Furnizori : din care : | 1.955.160 | 1.955.160 | - |
| Centrul de afaceri International SA Iasi | 297.534 | 297.534 | - |
| E-ON Gaz Romania | 250.200 | 250.200 | - |
| Korteks Turcia | 211.435 | 211.435 | - |
| Eon Moldova | 160.003 | 160.003 | - |
| b. Datorii fiscale si asimilate din care : | 1.818.169 | 1.818.169 | - |
| Contributia de asigurari sociale datorata de angajator | 743.733 | 743.733 | - |
| TVA de plata | 274.595 | 274.595 | - |
| Contributia individuala de asigurari sociale retinuta de la asigurati | 255.300 | 255.300 | - |

| | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Impozitul pe veniturile din salarii | 200.114 | 200.114 | - |
| c.Alte datorii , din care: | 978.112 | 563.791 | 414.321 |
| Imprumut de la S.C. Scala Real Estate SA | 300.000 | - | 300.000 |
| Datorii in legatura cu personalul si asimilate | 410.749 | 410.479 | - |
| d.Credite bancare si asimilate : | 8.172.473 | 3.282.893 | 4.889.580 |

Evaluarea datoriilor exprimate in valuta s-a facut lunar, la cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru ultima zi bancara a fiecarei luni din semestrul I 2010.

Diferentele de curs valutar favorabile sau nefavorabile intre cursul pietei valutare la care sunt inregistrate datoriile in valuta si si cursul pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei pentru ultima zi bancara a fiecarei luni s-au inregistrat in conturile corespunzatoare de venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

La data de 30.06.2010 S.C. Siretul S.A. Pascani avea angajate urmatoarele credite :

- Linie de credit BCR – sold la 30.06.2010 de 1.400.000 lei, contract de credit nr. 13/1379/28.01.2005, respectiv actul aditional 13/1379/O din 18.02.2010 incheiat cu BCR Sucursala Pascani, suma maxima a creditului acordat 1.500.000 lei, suma maximă a finală a creditului acordat este de 1.400.000 lei, rambursabil lunar în valoare de 25.000 lei, cu scadenta la 21.06.2010.
- Linie de credit BRD – sold la 30.06.2010 de 1.299.826 lei, contract de credit nr. 7656/24.11.2008 incheiat cu BRD Sucursala Iasi, pentru finantarea necesarului de capital circulant, suma maximă a creditului acordat 300.000 euro, perioada de creditare 12 luni;
- Contract de credit 7657/24.11.2008 încheiat cu BRD Sucursala Iași – sold la 30.06.2010 de 4.658.366 lei. SC SIRETUL SA a angajat un credit in valoare totala de 1.100.000 euro pentru finantarea unei linii tehnologice de produs geogriile, acordat pe o perioada de 5 ani, cu scadenta 12.01.2014.
- Scrisoare de garantie bancara, BCR Pascani de 150.00 USD în favoarea Kortecks Turcia, sold la 30.06.2010 de 422.575 lei. In luna februarie 2010 scrisoarea de garanție bancara a fost transformata în 3 credite de finantare a cheltuielilor și stocurilor temporare cu valori initiale de 24.539,99 USD, 42.462,67 USD și 82.997,34 USD, cu scadente la 21.02.2011, 25.12.2010, respectiv 14.10.2010.

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Zaharia Catalin

NOTA 6

Principii, politici și metode contabile aplicate

Informatiile prezentate in situatiile financiare aferente perioadei ianuarie 2010- iunie 2010 au fost evaluate in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente.

A) Principiile contabile aplicate sunt:

- **Principiul continuitatii activitatii:**

Societatea isi va continua activitatea in mod normal, intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

- **Principiul permanentei metodelor:**

Metodele de evaluare au fost aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul.

- **Principiul prudentei:**

Evaluarea elementelor de activ si de datorii a fost realizata pe o baza prudenta, si in special:

- a) a fost inclusa numai pierderea realizata pe 6 luni 2010;
- b) s-a tinut cont de toate datoriile aparute in cursul perioadei ;

- **Principiul independentei exercitiului :**

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente perioadei, indiferent de data incasarii sau platii acestora.

- **Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv:**

Componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

- **Principiul intangibilitatii :**

Raportarea semestrială la 30.06.2010 fost întocmit în conformitate cu prevederile OMFP3055/2009. A fost păstrată concordanța perfectă dintre bilanțul de închidere al exercițiului financiar, și cel de deschidere a exercițiului următor

- **Principiul necompensării:**

Nu s-au înregistrat compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli.

Eventualele compensări între creanțe și datorii ale societății față de același agent economic au fost efectuate cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

• **Principiul prevalentei economicului asupra juridicului:**

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere s-a făcut ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate, și nu numai de forma juridică a acestora.

• **Principiul pragului de semnificație :**

Elementele de bilanț și de cont de profit și pierdere au fost considerate ca fiind semnificative în raport cu pragul de semnificație.

B) Politici și metode contabile

a) Bazele întocmirii situațiilor financiare S.C. Siretul Pascani SA :

Situațiile financiare ale SC Siretul Pascani S.A. au fost întocmite și prezentate în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991-republicată, cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene, aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, cu prevederile Legii 297/2004 privind piața de capital și Regulamentului 1/2006 emis de CNVM.

Situațiile financiare interimare întocmite de societate pentru semestrul I 2010 cuprind:

- Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii
- Contul de profit și pierdere
- Situația modificărilor capitalurilor proprii
- Situația fluxurilor de numerar
- Note explicative la situațiile financiare

Politicele contabile au fost aplicate în mod consecvent pe perioada 01.01.2010 - 30.06.2010.

b) Moneda situațiilor financiare este Leul. Toate cifrele sunt prezentate în lei românești.

c) Tranzacții valutare

Operațiunile exprimate în valută au fost înregistrate în lei la cursul pieței valutare comunicat de Banca Națională a României, de la data înregistrării tranzacției.

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile în valută au fost evaluate în lei, la cursul pieței valutare comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a fiecărei luni din semestrul I 2010.

d) Imobilizări corporale :

Bazele de evaluare folosite pentru determinarea valorii contabile a imobilizărilor corporale sunt:

- Pentru grupa “Instalații tehnice și mașini” și grupa “Alte instalații, utilaje și mobilier” – baza de evaluare în bilanț este valoarea netă
- Pentru terenuri, baza de evaluare este valoarea reevaluată .
- Pentru grupa “Construcții” baza de evaluare este valoarea reevaluată.

Societatea a efectuat reevaluarea construcțiilor la data de 31.12.2009.

Valoarea justă a construcțiilor a fost determinată de un evaluator autorizat, iar diferența din reevaluare s-a calculat astfel: valoarea justă minus valoarea contabilă netă (rezultată în urma eliminării integrale a amortizării).

Cheltuielile cu reparatiile si intretinerea imobilizarilor corporale , efectuate in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, au fost recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor.

Cheltuielile efectuate pentru modernizarea imobilizarilor corporale au fost recunoscute in valoarea acestora si s-au supus amortizarii pe perioada ramasa de amortizare.

Amortizarea s-a calculat folosind regimul de amortizare liniar, prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii imobilizarilor corporale, pe durata de utilizare a acestora.

Amortizarea se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune pana la recuperarea integrala a valorii de intrare a imobilizarilor corporale, conform duratelor de utilizare economica.

Duratele normate de functionare (duratele fiscale) ale imobilizarilor corporale sunt reglementate de legislatia fiscala.

Cheltuielile cu amortizarea imobilizarilor corporale au fost inregistrate in contul de profit si pierdere .

Terenurile nu au fost supuse amortizarii.

Imobilizarile corporale in curs de executie reprezinta investitiile nepuse in functiune . Acestea s-au evaluat la costul de productie sau costul de achizitie, dupa caz.

Imobilizarile corporale in curs de executie se trec in categoria imobilizarilor corporale dupa finalizarea si receptia acestora.

Imobilizarile corporale in curs de executie nu au fost supuse amortizarii .

e) Imobilizari necorporale :

Imobilizarile necorporale au fost evaluate in bilant la valoarea neta.

f) Imobilizari financiare :

Imobilizarile financiare la 30.06.2010 sunt in suma de 52.622 lei din care :

- 10.000 lei reprezinta parti sociale detinute de Siretul Pascani S.A. la S.C. Siretul Nord-Est SRL Pascani .
- 42.622 lei reprezinta garantii platite pentru masinile Opel Luate in leasing.

Date referitoare la Siretul Nord-Est SRL Pascani :

- Sediul principal : Pascani , Strada Gradinitei nr 25
- Parti sociale subscrise si varsate : 100 parti sociale a cate 100 lei , in total 10.000 lei parti sociale detinute in totalitate de S.C. Siretul Pascani S.A.

Partile sociale detinute la S.C. Siretul Nord-Est SRL sunt evaluate la costul lor istoric.

g) Stocuri :

Contabilitatea stocurilor este tinuta cantitativ si valoric, prin folosirea inventarului permanent. In aceste conditii, in contabilitate s-au inregistrat toate operatiunile de intrare si iesire, ceea ce a permis stabilirea si cunoasterea in orice moment a stocurilor, atat cantitativ, cat si valoric.

Stocurile sunt inregistrate la costul de achizitie sau la costul de productie , dupa caz.

Costul de productie sau de prelucrare a stocurilor cuprinde: materii prime si materiale directe, manopera directa si alte cheltuieli directe de productie, precum si cota cheltuielilor indirecte de productie alocata in mod rational, ca fiind legata de fabricatia stocurilor.

Cheltuielile care nu au fost incluse in costul stocurilor , ci au fost recunoscute drept cheltuieli ale semestrului I 2010 au fost :

- pierderile de materiale, manopera si alte costuri de productie
- cheltuielile generale de administratie
- cheltuielile de desfacere.

Productia in curs de executie se determina prin inventariere la sfarsitul fiecarei luni.

h) Creante comerciale :

Conturile de creante comerciale si alte creante au fost evaluate in bilant la valoarea lor probabila de incasat.

Creantele incerte au fost inregistrate distinct in contabilitate.

Societatea are calculate si inregistrate la data de 30.06.2010 , ajustari pentru deprecierea clientilor incerti .

i) Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii au fost evidentiata la valoarea lor platibila.

j) Provizioane

Societatea nu are constituit provizioane

k) Dividende :

Societatea nu are dividende de repartizat .

l) Recunoasterea veniturilor

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in momentul in care riscurile si beneficiile asociate proprietatii asupra lor au fost transferate cumparatorului.

m) Rezultatul financiar

A fost determinat de veniturile si cheltuielile din activitatea financiara.

Tratamente contabile

Tratamentul folosit ca politică contabilă nu a fost schimbat pe parcursul anului 2010. 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
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Zaharia Catalin

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

| Nr. crt. | Indicator | 1 ianuarie 2010 | 30 iunie 2010 |
|----------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 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 2010, nu a fost modificat capitalul social .
Valoarea nominala / actiune a ramas neschimbata : 0.100RON.

S.C. Siretul Pascani S.A. nu a emis si nu a anulat actiuni si obligatiuni in semestrul I 2010 .

Actiunile societatii sunt cotate la categoria a II a a Bursei de Valori Bucuresti .

Structura actionariatului SC Siretul Pascani SA la data de 30.05.2010 se prezinta astfel :

| Nr. crt | Actionar | Actiuni | |
|---------|-------------------------------------|--------------------|---------------|
| | | Nr. | % |
| 1 | SC Scala Real Estate SA Iasi | 52,345,590 | 32.97 |
| 2 | SIF Transilvania Brasov | 17,116,533 | 10.78 |
| 3 | SC Euro Continental Invest SRL Iasi | 17,075,900 | 10.76 |
| 4 | Alti actionari | 72,222,813 | 45.49 |
| | Total : | 158,760,836 | 100.00 |

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Zaharia Catalin

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Indemnizațiile administratorilor sunt aprobate de Adunarea generală a acționarilor .

Salariile conducerii executive sunt stabilite de Consiliul de Administrație al societății.

În Contractul colectiv de muncă sunt prevăzute categoriile și clasele de salarizare pentru salariații societății.

b) Siretul Pascani S.A. efectuează plăți în numele salariaților către sistemul de pensii, public , către sistemul asigurărilor sociale de sănătate și fondul de somaj.

Totii salariații societății sunt membrii ai sistemului public de pensii .

S.C. Siretul Pascani S.A. nu este angajată în nici un sistem de beneficii post-pensionare și nu are obligația de a presta servicii ulterioare pensionării foștilor sau actualilor angajați.

c) În perioada 01.01.2010 -30.06.2010, SIRETUL PASCANI SA nu a acordat credite membrilor Consiliului de Administrație și nici altor salariați.

d)Salariați:

| Indicator | 30.06.2009 | 30.06.2010 |
|--|-------------------|-------------------|
| Număr mediu de salariați, din care | 387 | 341 |
| - personal direct productiv | 302 | 195 |
| - personal indirect productiv | 30 | 64 |
| - maiștri | 6 | 6 |
| - personal administrativ, pază, pompieri | 23 | 22 |
| - tesa | 22 | 50 |
| - directori | 4 | 4 |

| Indicatorul | RON | |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.06.2009 | 30.06.2010 |
| Salarii plătite | 2.956.130 | 2.446.184 |
| Cheltuieli cu asigurările sociale | 750.641 | 684.654 |

Fata de anul anterior, cheltuielile de personal în total cheltuieli de exploatare au crescut de la 46.61% la 51.71% , iar în total cheltuieli, de la 43.37% la 45.13 %.

In suma bruta , cheltuielile de personal au scazut cu 575.873 lei

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 9

SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

| DENUMIRE INDICATORI | | UM | 2009 | SI 2010 |
|---|---|----|-------|---------|
| A. Indicatori de lichiditate | | | | |
| ↳ Lichiditate generală (globală) | $\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$ | | 1.60 | 1.336 |
| ↳ Lichiditate imediată (test acid) | $\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub un an)}}$ | | 0.82 | 0.706 |
| ↳ Rata solvabilității | $\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}}$ | | 3.30 | 2.28 |
| ↳ Solvabilitatea | $\frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$ | | 2.82 | 2.37 |
| B. Indicatori de echilibru financiar | | | | |
| ↳ Rata autonomiei financiare | $\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Capital permanent}}$ | | 0.80 | 0.76 |
| ↳ Rata datoriilor | $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$ | % | 35,42 | 42,149 |
| ↳ Grad de îndatorare | $\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$ | % | 55.75 | 74.13 |
| ↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate | $\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$ | | 0.92 | 0.85 |
| C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate | | | | |
| ↳ Rata rentabilității economice | $\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$ | % | - | - |
| ↳ Rata rentabilității financiare | $\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$ | % | - | - |
| ↳ Rata profitului | $\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$ | % | - | - |
| ↳ Rentabilitatea capitalului social | $\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$ | % | - | - |
| ↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă) | $\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$ | % | - | - |

| DENUMIRE INDICATORI | | U.M. | 2009 | SI2010 |
|---|---|--------|------------|------------|
| D. Indicatori de activitate (gestiune) | | | | |
| ↻ Rotația stocurilor | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$ | rot/an | 2.53 | 0.82 |
| ↻ Perioada de recuperare a creanțelor | $\frac{\text{Creanțe}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$ (180) | zile | 149 | 211 |
| ↻ Perioada de rambursare a datoriilor | $\frac{\text{Obligații}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$ (180) | zile | 339 | 591 |
| ↻ Rotația activelor | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$ | rot/an | 0.38 | 0.12 |
| ↻ Rotația capitalului social | $\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$ | rot/an | 0.73 | 0.247 |
| E. Indicatorii fondului de rulment | | | | |
| ↻ Fond de rulment total | Total active – Active imobilizate | RON | 9.317.261 | 10.268.374 |
| ↻ Fond de rulment propriu | Capital propriu – Total active imobilizate | RON | -1.732.486 | -2.959.521 |
| ↻ Necesari de fond de rulment | (Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare) | RON | 3.753.930 | 2.191.485 |
| ↻ Trezoreria netă | Fond de rulment net – Necesari de fond de rulment | RON | -5.486.416 | -5.151.006 |
| F. Indicatorii privind rezultatul pe acțiune | | | | |
| ↻ Rezultatul pe acțiune | $\frac{\text{Profit net}}{\text{Număr de acțiuni}}$ | RON | - | - |
| ↻ Randamentul profitului | $\frac{\text{Profitul net pe acțiune}}{\text{Prețul pieței}} \times 100$ | % | - | - |

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec.Zaharia Catalin

NOTA 10

ALTE INFORMAȚII

a) Prezentarea întreprinderii.

Denumire: **SC SIRETULPASCANI SA**

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

Forma juridică este „societate pe acțiuni”

Forma capitalului: **privat**

Numarul de inregistrare la Registrul Comertului : **J/ 22 / 254 /1991**

Cod identificare fiscală: **RO 1997826**

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.

Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul

c) 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 3.934.803 RON

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

- vânzarea producției marfă pe piața internă = 2.093.433 RON

- vânzarea producției marfă la export = 1.362.503 RON

- venituri prestări servicii = 360.678 RON

- venituri din chirii = 24.780 RON

- venituri vânzări mărfuri = 95.999 RON

- alte venituri = 3850 RON

- reduceri comerciale acordate : = (6440) RON

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

f) Onorariul plătit auditorilor este de 5950 lei/luna.

Angajamente acordate – sunt cele acordate de BCR respectiv BRD tratate în nota 5.

g) Angajamente primite – nu sunt.

DIRECTOR GENERAL
Popa Constantin

DIRECTOR ECONOMIC,
Zaharia Catalin