

## NOTA 1

### ACTIVE IMOBILIZATE

RON

Elemente de activ	Valoare brută			
	Sold la 31.12.2007	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2008
IMOBILIZARI NECORPORALE:	10.210	135.884	-	146.094
IMOBILIZARI CORPORALE:				
Terenuri	734.700	-	-	734.700
Construcții	4.538.600	14.182	70	4.552.712
Echipamente tehnologice	13.462.138	41.251	12.076	13.491.313
Alte instalații, utilaje, mobilier	619.022	3.256	10.208	612.070
Avansuri și imobilizări corporale în curs	143.955	1.776.821	78.291	1.842.485
Total imob. corporale	19.498.415	1.835.510	100.645	21.233.280
IMOBILIZARI FINANCIARE:	10.000	42.622	-	52.622
TOTAL GENERAL:	19.518.625	2.014.015	100.645	21.431.996

### Deprecieri (amortizare și provizioane)

RON

Elemente de activ	Valoare brută			
	Sold la 1.01.2008	Depreciere în 2008	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2008
Construcții	2.806.899	94.491	-	2.901.390
Echipamente tehnologice	7.591.968	710.710	9.986	8.292.692
Alte instalații, utilaje, mobilier	41.127	18.978	10.207	49.898
Total	10.439.994	824.179	20.193	11.243.980

Imobilizarile necorporale au crescut cu 135.884 lei reprezentand :

- 19.601 lei program informatic Mentor ;
- 116.283 lei program informatic ECSO&ECXO

Terenurile nu au suferit nici o modificare in cursul anului 2008.

Grupa de mijloace fixe Constructii a crescut cu 14.182 lei reprezentand modernizare corp administrativ si laborator metrologic .

Echipamentele tehnologice :

- au crescut cu 41.251 lei prin achizitia/punerea in functiune in cursul anului 2008 a urmatoarelor mijloace fixe : 2 masini surfilat ( 7539 lei ) , invertor(8147 lei) , convertizor ( 1974 lei ) , ansamble calcat(13056 lei ) , flopy disk (10535 lei) .
- au scazut cu suma de 12.076 lei reprezentand :

- 1798 lei electrocardiograf vandut ;
- 10278 lei scoatere din functiune 2 electrocardiografe ;

Grupele de mijloace fixe alte instalatii , utilaje ,mobilier si aparatura birotica au crescut in anul 2008 cu 3256 lei reprezentand achizitia unui terminal portabil (1637,43 lei ) , laptop (1618.57lei ) . Reducerea de 10.208 lei reprezinta scoaterea din functiune a unui copiator .

Avansuri si immobilizari corporale in curs :

Cresteri de 1.776.821 leireprezentate de :

- avansuri pentru immobilizari pentru obiectul de investitii geogriile  
1.455.257 lei
- amenajare hala : 321.564 lei

Scaderi de 78.291 reprezentate de :

- 14182 lei : tamplarie PVC si amenajari laboratpr metrologic;
- 41.251 lei : masini de cusut , prese calcat ,floppy disk ,invertor ,  
convertizor ,
- 22.858 lei laptotop si terminal portabil ;

Referitor amortizare : In anul 2008 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 31 decembrie
		In cont 491	din cont 491	
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari privind deprecierea creantelor clienti	856.365,00 lei		4210,00 lei	852.155,00 lei

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

In anul 2008 provizionul astfel constituit a fost diminuat ,ca urmare a recuperarii creantelor , cu suma de 4210 lei.

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,  
Ec.Zaharia Catalin

### NOTA 3

#### REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINAȚIA	SUMA (Lei)
Profit net de repartizat	310.180
- rezervă legală	17.887
- acoperire pierderii contabile	-
- surse de finantare	292.293

Propuneri pentru repartizare:

1. Majorarea rezervei legale cu suma de 17.887 lei (5% din profitul brut de 357.741 lei)
2. Se propune repartizarea diferenței de profit net în sumă de 292.293 lei pentru investițiile ce vor fi efectuate în cursul anului 2009.

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,  
Ec.Zaharia Catalin

## NOTA 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	INDICATORUL	RON	
		Exercițiul precedent 2007	Exercițiul curent 2008
1.	Cifra de afaceri netă	15.979.583	14.224.366
2.	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	14.656.143	12.435.692
3.	Cheltuielile activității de bază	9.872.230	8.411.926
4.	Cheltuielile activităților auxiliare	2.910.938	2.705.438
5.	Cheltuielile indirecte de producție	1.872.975	1.318.328
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	1.323.440	1.788.764
7.	Cheltuieli de desfacere	1.045.104	1.080.865
8.	Cheltuieli generale de administrație	5.824.634	2.859.379
9.	Alte venituri din exploatare	5.776.864	2.881.892
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	230.566	730.412

- Cifra de afaceri a scăzut în 2008 față de 2007 cu 10.98% ca urmare a diminuării cererii la piața internă și externă.
- Costul bunurilor vândute raportat la cifra de afaceri a scăzut cu 4.29 puncte procentuale ajungând de la 91,71 % în 2007 la 87,42 % în 2008 .
- Ponderea cheltuielilor cu desfacerea marfii în cifra de afaceri a crescut de la 6.54 % în 2007 la 7.60% în 2008.

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,  
Ec. Zaharia Catalin

NOTA 5

**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

la 31.12.2008

RON

Creanțe	Sold la 31.12.2008 (col.2+3)	Termen de lichiditate			
		Sub 1 an	0-30 zile	30-60 zile	Peste 60 Zile – 1 an
0	1	2	3	4	5
<b>I. Total creante</b>	<b>11.547.170</b>	<b>11.547.170</b>	<b>4.331.235</b>	<b>4.114.709</b>	<b>3.101.226</b>
<b>a. Din care clienti externi :</b>	<b>1.691.947</b>	<b>1.691.947</b>	<b>611.129</b>	<b>485.244</b>	<b>595.574</b>
Anglia – Just Jane	305.327	305.327	305.327	-	-
Anglia – Apple Green	30.197	30.197	30.197	-	-
Belgia- Borido	90.587	90.587	90.587	-	-
Dantelle – Canada	92.085	92.085	92.085	-	-
- Benrom	187.333	187.333	71.868	115.465	-
- Quelle	985.136	985.136	21.065	368.497	595.574
-Texarom	1.282	1.282	-	1282	-
<b>b. Clienti incerti , din care:</b>	<b>781.533</b>	<b>781.533</b>	-	-	<b>781.533</b>
<b>SUA - Fashion</b>	411.220	411.220	-	-	411.220
<b>b. Intern : , din care :</b>	<b>4.088.682</b>	<b>4.088.682</b>	<b>1.324.604</b>	<b>1.635.462</b>	<b>1.128.616</b>
<b>c. Alte creanțe :</b>	<b>4.985.008</b>	<b>4.985.008</b>	<b>2.395.502</b>	<b>1.994.003</b>	<b>595.503</b>

RON

DATORII	Sold la 31.12.2008 (col. 2+3)	Termen de lichiditate				
		Sub 1 an	30 zile	30-60 zile	90-120 zile	360 zile
TOTAL din care	4.413.402	4.413.402	2.343.281	504.127	1.425.923	140.071
<b>a. Datorii comerciale : din care :</b>	<b>1.801.202</b>	<b>1.801.202</b>	<b>1.277.256</b>	<b>504.127</b>	<b>19.819</b>	<b>-</b>
Kortex Turcia	413.569	413.569	413.569	-	-	-
Eon Gaz Romania	316.454	316.454	316.454	-	-	-
Clariant Austria	148.908	148.908	65.436	83.472	-	-
Drago Distribution SRL Timisoara	179.483	179.483	124.097	55.386	-	-
Follmann & CO Germania	76.768	76.768	76.768	-	-	-
Alti furnizori	666.020	666.020	280.932	365.269	19.819	-
<b>b. Alte datorii inclusiv fiscale</b>	<b>1.066.025</b>	<b>1.066.025</b>	<b>1.066.025</b>	-	-	-
<b>c. Credit bancar</b>	<b>1.546.175</b>	<b>1.546.175</b>	-	-	<b>1.406.104</b>	<b>140.071</b>

La 31.12.2008 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/L din 04.02.2009 incheiat cu Banca Comerciala Romana Sucursala Pascani , societatea beneficiaza de o **linie de credit** , in urmatoarele conditii :

- suma maxima a creditului acordat: 1.500.000 lei
- perioada de creditare : 28.01.2005-22.07.2009

• **Linie de credit BRD**

Prin Contractul de credit nr7656 /24.11.2008 incheiat cu BRD Groupe Societe Generale suc. Iasi , Siretul SA beneficiaza de o **linie de credit** pentru finantarea necesarului de capital circulant , in urmatoarele conditii :

- suma maxima a creditului acordat : 300.000 EUR
- perioada de creditare : 12 luni ,

• **Prin contractul de credit 7657 /24.11.2008** incheiat cu BRD Groupe Societe Generale suc. Iasi , Siretul SA a angajat un credit in valoare totala de 1.100.000 EUR pentru finantarea unei linii tehnologice de produs geogriile , acordat pe o perioada de 5 ani .

**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 31 decembrie 2008; 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 2008. 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 2008; 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.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,,  
Ec.Zaharia Catalin

## NOTA 7

### ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Nr. crt.	Indicator	1 ianuarie 2008	31 decembrie 2008
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 2008, 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	2007	2008
Număr mediu de salariați, din care	445	373
- personal direct productiv	278	213
- personal indirect productiv	78	70
- maiștri	7	7
- personal administrativ, pază, pompieri	28	24
- tesa	49	57
- directori	5	2

RON

Indicatorul	2007	2008
Salarii plătite	5.119.556	5.408.977
Cheltuieli cu asigurările sociale	1.391.829	1.415.399

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Zamcanu Constantin

DIRECTOR FINANCIAR,  
Ec.Zaharia Catalin

## NOTA 9

### SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		UM	2007	2008
<b>A. Indicatori de lichiditate</b>				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		4,65	3.67
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active circulante - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub un an)}}$		3.64	2.67
↳ Rata solvabilității	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}}$		6.14	4.89
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Active totale}}{\text{Datorii totale}}$		7,27	5.98
<b>B. Indicatori de echilibru financiar</b>				
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Capital permanent}}$		1	1
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	13,75	16.72
↳ Grad de îndatorare	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	16,3	20.43
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$		2,34	2.12
<b>C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate</b>				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	0,91	2.77
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	0,36	1.44
↳ Rata profitului	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	1,10	2.51
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	0,49	1.95
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	0,48	2.18

DENUMIRE INDICATORI		U.M.	2007	2008
<b>D. Indicatori de activitate (gestiune)</b>				
↻ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	rot/an	4,56	3.21
↻ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	258	296
↻ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligații}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	79,13	113
↻ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	rot/an	0,63	0.54
↻ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	rot/an	1	0.90
<b>E. Indicatorii fondului de rulment</b>				
↻ Fond de rulment total	Total active – Active imobilizate	RON	16.110.634	16.205.833
↻ Fond de rulment propriu	Capital propriu – Total active imobilizate	RON	12.207.853	11.408.650
↻ Necesari de fond de rulment	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	RON	11.792.230	11.952.754
↻ Trezoreria netă	Fond de rulment net – Necesari de fond de rulment	RON	415.623	-544.104
<b>F. Indicatorii privind rezultatul pe acțiune</b>				
↻ Rezultatul pe acțiune	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Număr de acțiuni}}$	RON	0.0004	0.0019
↻ Randamentul profitului	$\frac{\text{Profitul net pe acțiune}}{\text{Prețul pieței}} \times 100$	%	0.007	0.69

DIRECTOR GENERAL  
Ing.Zamcanu Constantin

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. Pașcani este unic asociat la S.C. Siretul Nord-Est SRL Pașcani 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 2008 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 14.224.366 RON  
Cifra de afaceri s-a realizat pe următoarele segmente de activitate:
- |  |                 |
|--|-----------------|
| - vânzarea producției marfă pe piața internă       | = 7.957.294 RON |
| - vânzarea producției marfă la export              | = 5.608.500 RON |
| - venituri prestări servicii                       | = 340.623 RON   |
| - venituri din chirii                              | = 44.733 RON    |
| - venituri vânzări mărfuri                         | = 211.640 RON   |
| - alte venituri (vânzări ambalaje, taxe transport) | = 61.574 RON    |
- Procentul de realizare a vânzării producției marfă pentru export în total cifră de afaceri este 39.43 %.

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