

**RAPORT DE REVIZUIRE A
RAPORTĂRILOR CONTABILE
ÎNTOCMITE DE
S.C. SIRETUL S.A. PAȘCANI
LA DATA DE 30.06.2009**

RAPORT DE REVIZUIRE
A RAPORTĂRILOR CONTABILE ÎNTOCMITE
LA 30.06.2009 DE S.C SIRETUL S.A. PAȘCANI

În baza contractului de audit încheiat între S.C. EXPERT AUDIT S.A. și S.C. SIRETUL S.A. Pașcani am revizuit raportările contabile întocmite la 30.06.2009 compuse din Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (cod 10), contul de profit și pierdere (cod 20) și date informative (cod 30) pentru perioada de șase luni încheiată la această dată, în conformitate cu O.M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene. Aceste raportări contabile sunt întocmite sub responsabilitatea conducerii societății.

Responsabilitatea noastră este să emitem un raport asupra acestor raportări contabile pe baza revizurii efectuate.

Revizuirea a fost desfășurată în conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari din România aplicabile angajamentelor de revizuire. Aceste standarde cer ca revizuirea să fie efectuată astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că raportările contabile nu conțin erori semnificative.

Revizuirea este limitată în primul rând la cererea de informații a personalului societății și la proceduri analitice aplicate datelor financiare și de aceea oferă o asigurare mai mică decât un audit.

Bazându-ne pe procedurile de revizuire efectuate, nimic nu ne-a atras atenția în sensul de a ne face să credem că raportările contabile revizuite nu sunt întocmite corect sub toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Aceste raportări contabile se referă la:

- capital social	15.876.084 lei
- capitaluri proprii	21.629.510 lei
- cifra de afaceri	6.179.445 lei
- active imobilizate	14.687.458 lei
- rezultatul brut	43.643 lei

Fără a exprima o rezervă asupra raportului nostru, atragem atenția asupra faptului că aceste raportări contabile trebuie să fie întocmite în baza prevederilor Ordinului M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și nu în conformitate cu prevederile Standardelor de Contabilitate în integritatea lor.

Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii raportărilor contabile ale societății aferente perioadei încheiate la 30.06.2009 la Comisia Națională a Valorilor Mobiliare și nu poate fi folosit decât de utilizatorii raportărilor contabile prevăzute în Ordinul MFP nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Anexele A-C fac parte integrantă din prezentul raport.

Data **06.08.2009**

Localitate **Pașcani**

AUDITOR FINANCIAR
S.C. EXPERT AUDIT S.A.

Iași, str. Gării nr. 23

ANEXA A

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII
 la 30 iunie 2009

- lei -

	Sold la 01.01.2009	Sold la 30.06.2009
A. Active imobilizate		
I Imobilizări necorporale	146.094	146.094
II Imobilizări corporale	9.989.299	14.488.742
III Imobilizări financiare	52.622	52.622
Active imobilizate - total	10.188.015	14.687.458
B. Active circulante		
I Stocuri	4.435.205	6.496.936
II Creanțe	11.547.170	10.374.089
III Investiții financiare	29.615	29.615
IV Casa și conturi în bănci	193.843	173.827
Active circulante – total	16.205.833	17.074.467
C. Cheltuieli în avans	-	38.297
D. Datorii: sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un 1 an	4.413.402	5.169.599
E. Active circulante nete, respectiv datorii curente nete	11.792.431	11.943.165
F. Total active minus datorii curente	21.980.446	26.630.623
G. Datorii ce trebuie plătite peste 1 an	-	4.646.476
H. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-	-
I. Venituri în avans	383.781	354.637
J. Capital și rezerve		
I. Capital social	15.876.084	15.876.084
II. Prime de capital	-	-
III. Rezerve din reevaluare	568.146	568.146
IV. Rezerve	4.860.142	5.152.436
V. Rezultatul reportat	-	-
VI. Rezultatul exercițiului	310.180	32.844
VIII. Repartizarea profitului	17.887	-
Capitaluri proprii - total	21.596.665	21.629.510

ANEXA B

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
 la 30.06.2009**

- lei -

	Perioada	
	30.06.2008	30.06.2009
1. Cifra de afaceri netă	7.072.500	6.179.445
2. Variația stocurilor	1.212.319	6.097.233
3. Producția imobilizată	-	17.480
4. Alte venituri din exploatare	35.437	108.639
VENITURI DIN EXPLOATARE TOTAL	8.320.256	8.307.973
5. Cheltuieli cu materii prime și materiale	2.230.725	1.952.992
6. Cheltuieli cu personalul	3.529.603	3.706.771
7. Ajustarea valorii activelor circulante	-	-
8. Amortizări și provizioane	473.065	489.920
9. Alte cheltuieli de exploatare	750.906	690.529
CHELTUIELI DE EXPLOATARE TOTAL	8.141.451	7.952.676
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	178.805	355.297
10. Venituri din participații	-	-
11. Venituri din investiții financiare	-	-
12. Venituri din dobânzi	6.689	420
13. Alte venituri financiare	43.572	281.380
VENITURI FINANCIARE TOTAL	50.261	281.800
14. Ajustări financiare	-	-
15. Cheltuieli cu dobânzile	94.671	352.398
16. Alte cheltuieli financiare	58.350	241.056
CHELTUIELI FINANCIARE TOTAL	153.021	593.454
REZULTATUL FINANCIAR	-102.760	-311.654
17. REZULTATUL CURENT	76.045	43.643
18. Venituri extraordinare	-	-
19. Cheltuieli extraordinare	-	-
20. REZULTATUL EXTRAORDINAR	-	-
VENITURI TOTALE	8.370.517	8.589.773
CHELTUIELI TOTALE	8.294.472	8.546.130
21. REZULTATUL BRUT	76.045	43.643
22. IMPOZIT PE PROFIT	13.959	10.799
23. REZULTATUL NET	62.086	32.844

POLITICI CONTABILE ȘI NOTE EXPLICATIVE

1. Active immobilizate
2. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli
3. Repartizarea profitului
4. Analiza rezultatului de exploatare
5. Situația creanțelor și datoriilor
6. Principii, politici și metode contabile
7. Acțiuni, obligațiuni și capitaluri
8. Informații privind salariații, administratorii și directorii
9. Analiza indicatorilor economico-financiari
10. Alte informații
11. Stocuri

NOTA 1
ACTIVE IMOZILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2009	Creșteri	Reduceri	Sold 30.06.2009	Sold 1.01.2009	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2009
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	146.094	-	-	146.094	-	-	-	-
TOTAL	146.094	-	-	146.094	-	-	-	-

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2009	Creșteri	Reduceri	Sold 30.06.2009	Sold 1.01.2009	Deprecieri	Reduceri	Sold 30.06.2009
Terenuri	734.700	-	2.858	731.842	-	-	-	-
Construcții	4.552.712	463.299	-	5.016.011	2.901.390	50.927	-	2.952.317
Instalații tehnice și mașini	13.491.313	5.612.179	-	19.103.492	8.292.692	431.885	-	8.724.577
Alte instalații, utilaje, mobilier	612.070	4.958	-	617.028	49.898	7.107	-	57.005
Avansuri și imobilizări în curs	1.842.485	5.706.680	6.794.897	754.268	-	-	-	-
TOTAL	21.233.280	11.787.116	6.797.755	26.222.641	11.243.980	489.919	-	11.733.899

1. Intrările de mijloace fixe semestrul I 2009 reprezintă 11.787.116 lei, din care mentionam:

- instalatie fabricare geogriile - 5.480.912 lei;
- pod rulant - 124.238 lei;
- masini calcat - 5.377 lei;
- traductor masina tricatat - 1.652 lei;
- proiector - 2.442 lei;

În luna februarie 2009 a fost pusă în funcțiune o instalație de fabricare a produselor tip geogriile/geotextile în valoare de 5.480.912 lei achiziționată prin apelarea de către societate la un credit bancar pe termen mediu, în sumă de 1.100.000 euro, cu scadența finală în 2014. A fost achitat un avans în sumă de 714.460 lei, de către S.C. SCALA REAL ESTATE S.A.

În data de 29.04.2009 a fost încheiat un contract de asociere în participațiune pentru dezvoltarea unor proiecte comerciale cu S.C. SCALA REAL ESTATE S.A Iași. Contractul de asociere în participațiune nr. 3626/24.04.2009 a fost aprobat în AGA din 25.04.2009, la care S.C. SIRETUL S.A a participat cu suma de 5.570.750 lei, iar S.C. SCALA REAL ESTATE S.A cu terenul aferent construcțiilor, studii de fezabilitate, proiecte etc. Contractul de asociere în participațiune este în derulare.

De asemenea a fost încheiat în iunie 2009 un contract de distribuție cu S.C. CENTRUL DE AFACERI INTERNAȚIONAL S.A în vederea relansării desfacerii mărfurilor din gama de fabricație și promovarea brand-ului societății. Este vorba de contractul de distribuție nr. 4175 din data de 20.05.2009, care a început să producă efect în data de 15 iunie 2009.

2. Ieșirile de imobilizări corporale în semestrul I 2009 sunt în sumă de 2.858 lei și reprezintă vânzare de teren de 124,67 mp;
3. Contracte de leasing: valoarea rămasă la 30.06.2009 este de 206.788,42 lei, astfel:
autoutilitară Ford – 13.573,81 lei, mașini de cusut – 152.250,87 lei și alte împrumuturi și datorii asimilate – 40.963,74 lei;
4. În semestrul I 2009, nu s-au efectuat reevaluări ale activelor societății.
5. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară, cu excepția celor achiziționate prin ADR, la care s-a folosit metoda accelerată. Duratele de amortizare sunt cele din Legea 15/1994.
6. Imobilizări corporale depreciate – nu s-au identificat.
7. Imobilizări corporale supraevaluate – nu s-au identificat.
8. Imobilizări corporale neutilizate (fără utilitate) – nu s-au identificat.
9. Imobilizări gajate și sub sechestru

Linie de credit BCR :

Ipoteca de rang III asupra imobilelor proprietate Siretul S.A. Pascani astfel :

- lot I : parcela 1CC suprafata 2058.60 mp ;
 - lot II : parcela 1CC – 3370.88 mp , parcela 2CC 401.29 mp , C13 – birou administrativ , C14-hala tricatat jaquard , C15 – hala tricatat+depozit fire , C16 – magazie, alte cladiri auxiliare : C17 , C18 ,C19 ;
 - lot IV : parcela 1CC – 5254.49 mp , C24 – cladire corp boilere , C25 – finisaj , C26-ateliere, C27 Hala finisaj , C28-magazie desfacere ;
 - lot V : parcela 1CC –770.19mp ;
 - lotul VI : parcela 1CC – 3882.66 mp , C29 – centrala termica , alte cladiri auxiliare : C23,C33,C36,C37,C38,C39,C40,C41,C42 ;
 - lotul VII : parcela 1CC –7442.91 mp ; C43-atelier mecanic , C44-magazie ;
- Valoarea totala admisa in garantie pentru aceste imobile este de 3.012.487 lei .

Linie de credit BRD si credit BRD Euro :

Ipoteca imobil reprezentand teren CC in suprafata de 8170.60 mp si teren F –570.90 mp si cladirile aferente : C12-birou administrativ , C20-hala productie , C21-tricotaje+uzina conditionare+confectii, C22-post control , C23-pavilion administrativ , proprietate Siretul S.A. Pascani , evaluate la o valoare de piata de 10.337.125 lei .

10. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare – nu s-au constituit.

11. Provizioane pentru deprecierea activelor – nu s-au constituit.

C. IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Soldul este de 52.622 lei, care reprezintă părți sociale deținute la SC SIRETUL NORD-EST SRL Pașcani – 10.000 lei și garanții plătite pentru mașinile Opel luate in leasing - 42.622 lei

NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri		Sold 30.06	Observații
		în cont	din cont		
Provizioane pentru litigii clienți incerti	852.155	-	-	852.155	-
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-	-
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-	-
Provizioane pentru garanții de bună execuție	-	-	-	-	-
Alte provizioane	-	-	-	-	-
TOTAL	852.155	-	-	852.155	-

În anul 2007 pentru clienții incerți s-au efectuat ajustări privind deprecierea creanțelor în sumă de 856.365 lei. În anul 2008 ajustările au fost diminuate ca urmare a recuperării creanțelor, cu suma de 4.210 lei, având în sold la 30.06.2009 suma de 852.155 lei.

În semestrul I 2009 nu s-au constituit alte provizioane.

NOTA 3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Nu este cazul.

NOTA 4 ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

Potrivit contului de profit și pierdere, societatea înregistrează la data de 30.06.2009 un profit din exploatare de 355.297 lei, superior celui înregistrat la 30.06.2008 în sumă de 178.805 lei..

După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	30.06.2008	30.06.2009
1	Cifra de afaceri netă	7.072.500	6.179.445
2	Variația stocurilor	1.212.319	2.002.409
3	Producția imobilizată	-	17.480
4	Alte venituri din exploatare	35.437	108.639
5	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	8.320.256	8.307.973
6	Cheltuieli cu materii prime și materiale	2.230.725	1.952.992
7	Alte cheltuieli materiale	36.019	38.929
8	Alte cheltuieli din afară	1.013.734	992.259
9	Cheltuieli privind mărfurile	107.399	81.276
10	Cheltuieli cu personalul	3.529.603	3.706.771
11	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	473.065	489.920
12	Ajustarea valorii activelor circulante	-	-
13	Alte cheltuieli de exploatare	750.906	690.529
14	Ajustări privind provizioanele	-	-
15	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	8.141.451	7.952.676
16	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	178.805	355.297

- Ponderea veniturilor din producția vândută în cifra de afaceri a fost de 98,67 %.
- Cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 46,61%.
- Cifra de afaceri a scăzut cu 12,63 % față de aceeași perioadă a anului trecut.

NOTA 5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

↳ Creanțele la data de 30.06.2009 reprezintă 10.374.089 lei și în structură se prezintă astfel:

- lei -

Clienți	3.124.572
Efecte de primit clienti	2.368.614
Creante din decontari in participatie	5.570.750
Alte creanțe	162.308
Ajustari privind deprecierea creantelor	852.155
TOTAL CREANȚE	10.374.089

Din totalul creanțelor o pondere mare, respectiv 30,12 % o dețin clienții, în sumă de 3.124.572 lei.

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

HP Unic SRL Pascani	390.537
Benrom	181.262
Siretul Nord Est SRL Pascani	1.110.133
Vasy&Kasy SRL LUgoj	225.544
Selgros Cash&Carry Brasov	114.355

În data de 29.04.2009 a fost încheiat un contract de asociere în participațiune pentru dezvoltarea unor proiecte comerciale cu S.C. SCALA REAL ESTATE S.A Iași. Contractul de asociere în participațiune nr. 3626/29.04.2009 a fost aprobat în AGA din 25.04.2009, la care S.C. SIRETUL S.A a participat cu suma de 5.570.750 lei, iar S.C. SCALA REAL ESTATE S.A cu terenul aferent construcțiilor, studii de fezabilitate, proiecte etc. Contractul de asociere în participațiune este în derulare.

Perioada de recuperare a creanțelor este de 612,76 de zile, ceea ce reprezintă o perioadă foarte mare.

Litigii privind creanțele: Suma litigiilor reprezintă 773.555,58 lei, din care o pondere însemnată are litigiul cu Fashion SUA 160.000 USD reprezentând facturi neachitate (reclamație de calitate), acțiunea fiind în curs de promovare.

↳ Datoriile la data de 30.06.2009 reprezintă 9.816.075 lei și în structură se prezintă astfel:

	- lei -
- Datorii financiare	7.137.768
- Furnizori	1.692.708
- Clienți creditori	68.676
- Alte datorii, inclusiv fiscale	916.923
Total datorii	9.816.075

Din totalul datoriilor o pondere mare, respectiv 17,24 % o dețin furnizorii, în sumă de 1.692.708 lei. Principalii furnizori sunt:

	- lei -
• Korteks Turcia	243.395
• Eon Gaz Romania	111.156
• Clariant Austria	84.063
• FOLLMAN&CO GERMANIA	108.528
• SIRETUL NEST PASCANI	45.825

La 30.06.2009 situația creditelor bancare se prezenta astfel:

- Linie de credit BCR, contract de credit nr. 13/1379/28.01.2005, respectiv actul adițional 13/1379/L din 04.02.2009 încheiat cu BCR Sucursala Pașcani, suma maximă a creditului acordat 1.500.000 lei, perioada de creditare 28.01.2005-22.01.2010 .
- Scrisoare de Garanție emisă de BCR pentru Siretul SA Pașcani (act adițional nr. Iași SJ-CC 90/7747/G/11.06.2009 la Acordul de garantare 90/7747/29.06.2004) pentru suma de 150.000 USD, perioada de acordare 22.06.2009 – 21.06.2010.
- Linie de credit BRD, contract de credit nr. 7656/24.11.2008 încheiat cu BRD Sucursala Iași, pentru finanțarea 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, SC SIRETUL SA a angajat un credit în valoare totală de 1.100.000 euro pentru finanțarea unei linii tehnologice de produs geogriile, acordat pe o perioadă de 5 ani;

Perioada de rambursare a datoriilor este de 600,75 de zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 45,38 %.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 30,91 %.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

A. Situațiile financiare

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate impune conducerii să recurgă la estimări și să adopte anumite politici care afectează sumele la care sunt înregistrate activele și pasivele, precum și prezentarea obligațiilor viitoare posibile la data întocmirii situațiilor financiare și a cheltuielilor raportate în cursul perioadei.

Conducerea a evaluat problema pregătirii situațiilor financiare conform principiului continuității activității și consideră că este potrivit ca situațiile financiare să fie întocmite conform acestui principiu.

B. Conversia sumelor exprimate în monedă străină

Tranzacțiile în valută efectuate de societate sunt înregistrate la cursul de schimb valutar valabil la data efectuării tranzacției. Diferențele de curs valutar rezultate din aceste tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare exprimate în monedă străină sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri sunt convertite în LEI la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de BNR. Moneda de raportare a situațiilor financiare este LEU.

C. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale achiziționate sunt evidențiate la costul istoric de la data achiziției, mai puțin amortizarea cumulată.

Reevaluarea s-a făcut în baza unor indici stabiliți de Guvern, pentru a stabili o valoare contabilă netă a activelor care să reflecte mai bine valoarea lor de piață la acea dată.

La vânzarea sau casarea mijloacelor fixe, câștigurile sau pierderea se regăsesc în contul de profit și pierdere.

Costul inițial al mijloacelor fixe include prețul de cumpărare, taxe nerecuperabile și cheltuielile de transport. Nu au fost cuprinse în preț diferențele de curs valutar și dobânzile bancare.

D. Amortizarea

Metoda de amortizare aplicată este cea liniară, în conformitate cu prevederile Legii nr. 15/1994, republicată.

Durata normată este cea prevăzută în H.G. 2139/2004, respectiv:

- ↪ Clădiri: 20 - 60 ani;
- ↪ Instalații și mașini: 8 - 18 ani;
- ↪ Mobilier și birotică: 3 - 12 ani.

E. Leasingul

Societatea are contracte de leasing financiar cu valoarea rămasă de 337.122 lei.

F. Provizioane și rezerve

Pentru clienții incerti s-au efectuat ajustări privind deprecierea creanțelor în sumă de 856.365 lei. Nu s-au constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor sau pentru restructurare.

Societatea a creat rezerve de capital în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale și IAS.

Alte provizioane – nu s-au constituit.

G. Venituri și costul îndatorării

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere când livrarea a avut loc și când este probabil ca beneficiile economice asociate tranzacției să revină societății.

Politica societății este de a crea venituri mai mari decât cheltuielile.

Costurile îndatorării sunt considerate în momentul în care sunt suportate.

Costul îndatorării include dobânzile și diferențele de curs valutar din împrumuturi, inclusiv leasingul.

H. Stocurile

Stocurile, inclusiv producția în curs de execuție, sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Costul este determinat prin metoda costului standard.

Costul stocurilor de produse finite include costurile directe (materii prime, energie, manoperă, etc.) și cheltuielile indirecte (regia fixă alocată și regia variabilă de producție).

Nu s-au inclus în cost: pierderi peste limită, cheltuieli de depozitare, regia generală de administrație, costuri de desfacere, regia fixă nealocată.

I. Clienții și furnizorii

Clienții și furnizorii sunt înregistrați la valoarea nominală. Clienții sunt evidențiați la valoarea lor realizabilă estimată prin înregistrarea unui provizion adecvat pentru clienții incerti, acolo unde este cazul.

J. Impozitul pe profit

Cota actuală de impozit este de 16%.

Societatea recunoaște drept cheltuieli aferente veniturilor, cheltuielile de protocol, sponsorizare și extraordinare, în limitele prevăzute de normele naționale.

K. Instrumente financiare

Instrumentele financiare care apar în bilanțul contabil includ numerarul și conturile bancare, imobilizările financiare, creanțele, furnizorii, leasing-ul și creditele.

Metodele de evaluare adoptate pentru fiecare post în parte au fost expuse în prezentarea politicii asociate cu fiecare dintre ele.

L. Alte principii și politici

Societatea a întocmit situațiile financiare folosind contabilitatea de angajament potrivit căreia tranzacțiile și evenimentele sunt recunoscute atunci când ele apar, sunt înregistrate în evidența contabilă și în situațiile financiare ale perioadei la care se referă.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, pe baza unei corelări directe între costurile suportate și obținerea unor elemente specifice de venit.

Prezentarea și clasificarea elementelor în situațiile financiare se face în același mod de la o perioadă la alta.

Fiecare element semnificativ a fost prezentat separat în situațiile financiare. Valorile ne semnificative au fost agregate cu valori de natură sau funcție similară.

Elementele de activ nu au fost compensate cu elementele de pasiv, aceeași politică aplicându-se și elementelor de venituri și cheltuieli.

NOTA 7

ACȚIUNI, OBLIGAȚIUNI ȘI CAPITALURI

↳ Număr de acțiuni și valori

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	15.876.083,6 lei
Capital social vărsat	15.876.083,6 lei
Număr de acțiuni	158.760.836 buc
Valoarea acțiunii	0,100 lei/buc.
Acțiuni răscumpărabile	-
Acțiuni emise în timpul	-
Obligațiuni emise	-

La data de 30.06.2009 structura acționariatului este următoarea:

Acționar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social	%
Alți actionari	73.521.687	7.352.168,7	46,31
Scala Real Estate SA	52.345.590	5.234.559,0	32,97
Euro Continental Invest SRL	17.075.900	1.707.590	10,76
SIF Transilvania	15.817.033	1.581.703,3	9,96
SIRETUL SA Pascani	626	62,6	-
TOTAL	158.760.836	15.876.083,6	100,0

Capitalul social nu a fost modificat în semestrul I 2009.

Acțiunile societății SIRETUL SA Pașcani sunt înscrise la cota Bursei de Valori București, la categoria a II-a și se tranzacționează pe această piață din februarie 1998, evidența acțiunilor și acționarilor fiind ținută de societatea de registru independent SC DEPOZITARUL CENTRAL SA București. Nu au fost emise obligațiuni.

NOTA 8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, DIRECTORII, ADMINISTRATORII

a. Cu privire la numărul de salariați

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	30.06.2008	30.06.2009
TOTAL	383	387

b. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	30.06.2008	30.06.2009
↪ Cheltuieli cu salarii	2.788.827	2.956.130
↪ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	740.776	750.641
↪ Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	3.529.603	3.706.771

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 46,61%;
- avansuri și credite acordate directorilor și administratorilor: nu este cazul.
- obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori: nu este cazul.
- garanții asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor: nu este cazul.

c. Componența consiliului de administrație:

În semestrul I 2009 conducerea societății a fost asigurată de un Consiliu de Administrație format din 3 membri, astfel:

- Gavril Popa – Presedinte C.A
- Gheorghe Luțac – membru
- Costache Rusu- membru

d. Componența consiliului director:

În semestrul I 2009 Comitetul Director a fost format din:

- Constantin Zamcanu – Director General
- Catalin Zaharia – Director Financiar
- Tatiana Nechita – Manager productie
- Mirela Cornea – Manager resurse umane

NOTA 9

SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – 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	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	81,82	68,02
B. Indicatori de echilibru financiar				
↺ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	20,44	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
↺ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	46,35	66,81
↺ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	47,17	67,90
↺ Gradul de acoperire a activelor circulante cu fondul de rulment	$\frac{\text{Active circulante}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	100,00	100,00
↺ Gradul de acoperire a stocurilor cu fondul de rulment	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Fond de rulment}} \times 100$	%	27,37	38,05
↺ 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

S.C. "EXPERT AUDIT" S.A. Iași
 Str. Sf. Lazăr nr. 27; J 22/773/1997; RO 9520570
 Membru al Camerei Auditorilor Financiari din România
 Autorizația nr. 075/2001

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2008	SI 2009
↺ 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
↺ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	1,40	0,42
↺ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	0,88	0,36
↺ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	3,21	0,95
↺ 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 propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	0,66	0,29
↺ 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 (permanent) – 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
↺ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	38.135,03	21.531,17
↺ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	21.596.665	21.629.510
F. Indicatori de structură				

S.C. "EXPERT AUDIT" S.A. Iași
 Str. Sf. Lazăr nr. 27; J 22/773/1997; RO 9520570
 Membru al Camerei Auditorilor Financiari din România
 Autorizația nr. 075/2001

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2008	SI 2009
↪ Imobilizări nete în total active	<u>Active imobilizate nete</u> Total active	Nr. ori	0,39	0,46
↪ Stocuri în total active	<u>Stocuri</u> Total active	Nr. ori	0,17	0,20
↪ Disponibilități în total active	<u>Disponibilități</u> Total active	Nr. ori	0,01	0,01
↪ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,44	0,33
↪ Capital social în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	0,82	0,68
↪ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	-	0,15
↪ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,17	0,16

NOTA 10
ALTE INFORMAȚII

a. informații despre societate:

- ↪ Denumire: **SC „SIRETUL” SA Pașcani**
- ↪ Sediul social: **Pașcani, str. Moldovei nr. 19**
- ↪ Forma juridică: **societate pe acțiuni**
- ↪ Forma capitalului: **privat**
- ↪ Înregistrare la O.R.C.: **J – 22 – 254 – 1991**
- ↪ Cod identificare fiscală: **RO 1997826**

b. filiale și părți afiliate:

- ↪ Filiale cu personalitate juridică: nu este cazul
- ↪ Acțiuni deținute la alte societăți: SC Siretul Nord-Est SRL Pașcani = 100%
- ↪ Datorii către părți afiliate: SIRETUL NORD-EST – 45.825 lei;
- ↪ Creanțe cu părți afiliate:
 - SIRETUL NORD-EST - 1.110.133 lei;
 - SCALA REAL ESTATE S.A - 740.797 lei;

Suma de 740.797 lei, face obiectul contractului nr. 3/07.01.2009, în derulare, prin care S.C. SCALA REAL ESTATE, va achiziționa și monta instalație de climatizare a secției de tricot GEO-GRILE.

c. cu privire la monedă:

- ↪ situațiile financiare sunt exprimate în LEI;
- ↪ elementele monetare exprimate în valută au fost convertite folosind cursul de schimb de închidere;
- ↪ diferențele de curs favorabile și nefavorabile au fost înregistrate în contul de profit și pierdere;
- ↪ pentru elementele nemonetare s-a utilizat cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

d. impozitul pe profit:

- ↪ 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;
- ↪ cifra de afaceri 6.179.445 lei, din care:
- ↪ producția vândută 6.097.233 lei;
- ↪ vânzarea mărfurilor 82.212 lei;
- ↪ impozit pe profit 10.799 lei;

e. cheltuieli cu chiriile – nu este cazul.

f. angajamente acordate (garanții, ipoteci, etc.) – sunt cele acordate băncilor pentru credite bancare (nota 5 și nota 1)

g. angajamente primite – nu este cazul

h. auditul intern:

Societatea a reziliat contractul de audit intern, astfel că funcția de audit intern în 2009, nu este activată.

NOTA 11. STOCURI

- lei -

	01.01.2009	30.06.2009	Observații
Materii prime și materiale consumabile	991.241	955.208	
Producția în curs de execuție	747.606	1.468.225	
Produse finite și mărfuri	2.696.358	4.073.503	
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	-	-	
TOTAL	4.435.205	6.496.936	+46,49 %

În cursul semestrului I 2009, stocurile au înregistrat o creștere în sumă de 2.061.731 lei, respectiv 46,49 %.