

CĂTRE ACȚIONARIII ȘI ADMINISTRATORII SOCIETĂȚII
S.C. SIRETUL PAȘCANI S.A.
LOCALITATEA: PAȘCANI
ROMÂNIA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Raport asupra situațiilor financiare

1. Am auditat situațiile financiare anexate ale S.C. SIRETUL PAȘCANI S.A., care cuprinde bilanțul la data de 31 decembrie, 2009, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, tabloul fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Cifra de afaceri 11.537.472 lei
- Activ net/Total capitaluri 19.212.989 lei
- Pierderea netă a exercițiului financiar 4.152.250 lei

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1752/2005, cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii, selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am elaborat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în asamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1752/2005 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare.

Alte aspecte

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu neasumăm responsabilitatea decât față de societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

8. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu cerințele Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 1752/2005, cu modificările și completările ulterioare, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Data: 09.04.2010
Localitatea: Pascani

În numele,
S.C. EXPERT-AUDIT S.A.
Autorizație CAFR 075/2001
Iași, Str. Gării nr. 23
Numele semnatarului: Popa Ioan
Carnet CAFR: 374/2001
Semnătura: _____

**BILANȚ
 LA DATA DE 31.12.2009**

- lei -

Denumirea elementului	Nota	SOLD LA:	
		Începutul exercițiului financiar	Sfârșitul exercițiului financiar
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I.IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)		-	-
2. cheltuieli de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)		-	-
3. concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205+208-2805-2808-2905-2908)	1	146.094	148.871
4. fondul comercial (ct. 2071-2807-2907)		-	-
5. avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)		-	-
TOTAL (rd. 01 la 05)		146.094	148.871
II.IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. terenuri și construcții (ct. 211+212-2811-2812-2911-2912)	1	2.386.022	4.469.102
2. instalații tehnice și mașini (ct. 213-2813-2913)	1	5.681.390	10.377.846
3. alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214-2814-2914)	1	79.403	67.532
4. avansuri și immobilizări corporale în curs (ct. 231+232-2931)	1	1.842.484	5.829.502
TOTAL (rd. 07 la 10)		9.989.299	20.743.982
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261-2961)	1	10.000	10.000
2. împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671+2672-2964)		-	-
3. interese de participare (ct. 263-2963)		-	-
4. împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct.2673+2674-2965)		-	-
5. investiții deținute ca immobilizări (ct. 265-2963)	1	-	-
6. alte împrumuturi (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968)	1	42.622	42.622
TOTAL (rd. 12 la 17)		52.622	52.622

ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd. 06+11+18)		10.188.015	20.945.475
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I.STOCURI			
1. materii prime și materiale consumabile (ct. 301+302+303+/-308+351+358+381+/-388-391-392-3951-3958-398)	11	991.241	846.238
2. producția în curs de execuție (ct. 331+332+341+/-348-393-3941-3952)	11	747.606	672.832
3. produse finite și mărfuri (ct. 345+346+/-348+354+356+357+361+/-368+371+/-378-3945-3946-3953-3954-3956-3957-396-397-4428)	11	2.696.358	3.035.901
4. avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	11	-	-
TOTAL (rd. 20 la 23)		4.435.205	4.554.971
II.CREANȚE			
1. creanțe comerciale (ct. 2675+2676+2678+2679-2966-2968+4092+411+413+418-491)	5	11.473.524	4.600.057
2. sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451-495)		-	-
3. sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453-495)		-	-
4. alte creanțe (ct. 425+4282+431+437+4382+441+4424+4428+444+445+446+447+4482+4582+461+473-496+5187)	5	73.646	96.831
5. capital subscris și nevărsat (ct. 456-495)		-	-
TOTAL (rd. 25 la 29)		11.547.170	4.696.888
III.INVESTIȚII FINANCIARE PE TERMEN SCURT			
1. acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501-591)		-	-
2. alte investiții pe termen scurt (ct. 505+506+508-595-596-598+5113+5114)	7	29.615	29.615
TOTAL (rd. 31+32)		29.615	29.615
IV.CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112+512+531+532+541+542)		193.843	35.787
ACTIVE CIRCULANTE-TOTAL (rd. 24+30+33+34)		16.205.833	9.317.261
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)		-	
D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN			
1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161+1681-169)		-	-
2. sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1628+5191+5192+5198)	5	1.546.175	3.167.991
3. avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	5	58.784	1.741

4. datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)		1.742.418	2.023.944
5. efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)		-	-
6. sume datorate entităților afiliate (ct. 1661+1685+2691+451)		-	-
7. sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+453)		-	-
8. alte datorii, inclusiv datorii fiscale și alte datorii privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)	5	1.066.025	634.737
TOTAL (rd. 37 la 44)		4.413.402	5.828.413
E. ACTIVE CIRCULANTE / DATORII NETE (rd. 35+36-45-62)		11.792.431	3.488.848
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19+46)		21.980.446	24.434.323
G. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN			
1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni (ct. 161+1681-169)		-	-
2. sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621+1622+1624+1625+1627+1682+5191+5192+5198)		-	4.590.850
3. avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)		-	-
4. datorii comerciale-furnizori (ct. 401+404+408)		-	-
5. efecte de comerț de plătit (ct. 403+405)		-	-
6. sume datorate entităților afiliate (ct.1661+1685+2691+451)		-	-
7. sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct.1663+1686+2692+453)		-	-
8. alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623+1626+167+1687+2693+421+423+424+426+427+4281+431+437+4381+441+4423+4428+444+446+447+4481+455+456+457+4581+462+473+509+5186+5193+5194+5195+5196+5197)		-	300.000
TOTAL (rd. 48 la 55)		-	4.890.850
H. PROVIZIOANE			
1. provizioane pentru pensii și alte obligații similare (ct. 1515)		-	-
2. provizioane pentru impozite (ct. 1516)		-	-
3. alte provizioane (ct. 1511+1512+1513+1514+1518)		-	-
TOTAL PROVIZIOANE (rd. 57 la 59)		-	-

I. VENITURI ÎN AVANS			
1. subvenții pentru investiții (ct. 131+132+133+134+138)		383.781	330.484
2. venituri înregistrate în avans (ct. 472)		-	-
TOTAL (rd. 61+62)		383.781	330.484
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I.CAPITAL			
1. capital subscris vărsat (ct. 1012)	7	15.876.084	15.876.084
2. capital subscris nevărsat		-	-
3. patrimoniul regiei		-	-
TOTAL (rd. 64+66)		15.876.084	15.876.084
II.PRIME DE CAPITAL (ct. 104)			
		-	-
III.REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)			
		568.146	2.336.719
IV.REZERVE			
1. rezerve legale (ct. 1061)	D	914.042	914.042
2. rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	D	1.706.193	1.706.193
3. rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	D	2.083.877	2.083.877
4. alte rezerve (ct. 1068)		156.030	448.324
TOTAL (rd. 70 la 73)	D	4.860.142	5.152.436
Acțiuni proprii (ct. 109)		-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		-	-
V.PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)			
Sold C (ct.117)	B	-	-
Sold D (ct.117)		-	-
VI.PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR			
Sold C (ct.121)	B	310.180	-
Sold D (ct.121)		-	4.152.250
Repartizarea profitului (ct.129)	3	17.887	-
CAPITALURI PROPRII-TOTAL (rd. 67+68+69+74-75+76-77+78-79+80-81-82)		21.596.665	19.212.989
Patrimoniul public (ct.1016)		-	-
CAPITALURI-TOTAL (rd. 83+84)		21.596.665	19.212.989

Anexa B

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE LA DATA DE 31 decembrie 2009

- lei -

Denumirea indicatorului	Nota	Realizări în perioada de raportare	
		31.12.2008	31.12.2009
1. Cifra de afaceri netă	10	14.224.366	11.537.472
Producția vândută	10	14.012.726	11.266.174
Venituri din vânzarea mărfurilor	10	211.640	271.298
Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul		-	-
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete		-	-
2. Variația stocurilor			
- soldC	4	1.101.509	417.988
- soldD		-	-
3. Veniturile producției imobilizate	4	-	17.480
4. Alte venituri din exploatare	4	1.152.843	208.818
VENITURI DIN EXPLOATARE -TOTAL		16.478.718	12.181.758
5.a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	4	4.358.056	3.508.447
Alte cheltuieli materiale	4	73.446	48.676
b) Alte cheltuieli din afară (cu energia și apa)	4	1.870.586	1.611.202
Cheltuieli privind mărfurile	4	242.852	264.571
6. Cheltuieli cu personalul	4	6.824.376	6.997.872
a) Salarii și indemnizații	4	5.408.977	5.609.322
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	4	1.415.399	1.388.550
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	4	824.180	1.078.487
a.1) Cheltuieli	4	824.180	1.078.487
a.2) Venituri		-	-
7.b) Ajustări de valoare privind activele circulante	4	-4.038	849.867
b.1) Cheltuieli	4	172	1.135.618
b.2) Venituri	4	4.210	285.751
8.Alte cheltuieli de exploatare	4	1.558.801	1.366.693
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe	4	1.397.267	1.152.389
8.2. Cheltuieli cu alte impozite,taxe și vărsăminte asimilate	4	116.005	52.654
8.3. Cheltuieli cu despăgubiri,donații și activele cedate	4	45.529	161.650
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile al căror obiect de activitate îl constituie leasingul		-	-
8.4. Ajustări privind provizioanele	2	-	-
8.4.1. Cheltuieli	2	-	-
8.4.2. Venituri		-	-
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL		15.748.259	15.725.815
REZULTATUL DIN EXPLOATARE			
- Profit	4	730.459	-

- Pierdere	4	-	3.544.057
9. Venituri din interese de participare		-	-
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate		-	-
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate		-	-
- din care, venituri obținute de la entitățile afiliate		-	-
11. Venituri din dobânzi		9.796	550
- din care, în cadrul grupului		-	-
Alte venituri financiare		194.201	431.242
VENITURI FINANCIARE-TOTAL		203.997	431.792
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare deținute ca active circulante		-	-
12.1. Cheltuieli		-	-
12.2. Venituri		-	-
13.a) Cheltuieli privind dobânzile		229.406	714.092
- din care, cheltuieli în relația cu entitățile afiliate		-	-
b) Alte cheltuieli financiare		347.309	320.393
CHELTUIELI FINANCIARE-TOTAL		576.715	1.034.485
REZULTATUL FINANCIAR:			
- Profit		-	-
- Pierdere		372.718	602.693
14. REZULTATUL CURENT			
- Profit		357.741	-
- Pierdere		-	4.146.750
15. Venituri extraordinare		-	-
16. Cheltuieli extraordinare		-	-
17. REZULTATUL EXTRAORDINAR			
- Profit		-	-
- Pierdere		-	-
VENITURI TOTALE		16.682.715	12.613.550
CHELTUIELI TOTALE		16.324.974	16.760.300
REZULTATUL BRUT			
- Profit	10	357.741	-
- Pierdere		-	4.146.750
18. IMPOZITUL PE PROFIT		47.561	5.500
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar în elementele de mai sus		-	-
20. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit	10	310.180	-
- Pierdere		-	4.152.250

Anexa C

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
la data de 31 decembrie 2009

- lei -

<i>Denumirea elementului</i>	<i>Exercițiul financiar</i>	
	31.12.2008	31.12.2009
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare:</i>		
Încasări de la clienți	15.619.169	20.603.058
Plăți către furnizori și angajați	13.986.995	13.750.303
Dobânzi plătite	-	-
Impozit pe profit plătit	125.653	5.500
Încasări din asigurarea împotriva cutremurelor	-	-
Trezoreria netă din activități exploatare	1.506.521	6.847.255
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de investiție</i>		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	-	-
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	2.162.989	17.237.680
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	-	146.484
Alte încasări	-	6.148.289
Dividende încasate	-	-
Trezorerie netă din activități de investiție	-2.162.989	-10.942.907
<i>Fluxuri de trezorerie din activități de finanțare</i>		
Încasări din emisiunea de acțiuni	-	-
Încasări din împrumuturi pe termen lung	-	4.651.688
Rambursări în numerar ale unor sume împrumutate	229.406	714.092
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende plătite	-	-
Trezorerie netă din activități de finanțare	-229.406	3.937.596
Creșterea netă a trezoreriei și echivalentelor de trezorerie	-885.874	-158.056
Trezorerie și echivalente de trezorerie la începutul exercițiului financiar	1.079.017	193.843
Trezorerie și echivalente de trezorerie la sfârșitul exercițiului financiar	193.843	35.787

Anexa D

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2009

- lei -

DENUMIREA ELEMENTULUI	Sold la începutul exercițiului financiar	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		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	568.146	1.860.310	-	91.737	-	2.336.719
Rezerve legale	914.042	-	-	-	-	914.042
Rezerve statutare sau contractuale	1.706.193	-	-	-	-	1.706.193
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	2.083.877	-	-	-	-	2.083.877
Alte rezerve	156.031	292.293	-	-	-	448.324
Acțiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32	Sold C	-	292.293	-	292.293	-
	Sold D	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-

Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a comunităților Economice Europene	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	310.180	-	-	310.180	-	-
	Sold D	-	4.152.250	-	-	-	4.152.250
Repartizarea profitului		17.887	-	-	17.887	-	-
Total capitaluri proprii		21.596.665	-1.707.353	-	676.323	-	19.212.989

Modificarea capitalurilor proprii constă în:

- capitalul social nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2009, rămânând la valoarea de 15.876.084 lei;
- rezervele din reevaluare au suferit modificări în cursul exercițiului 2009, în sensul unei creșteri de 1.860.310 lei și a unei reduceri în valoare de 91.737 lei, soldul la 31.12.2009 fiind de 2.336.719 lei
- rezerva legală nu a suferit modificări în cursul exercițiului 2009, rămânând la valoarea de 914.042 lei.
- rezervele statutare sau contractuale nu au suferit modificări în cursul exercițiului 2009, rămânând la valoarea de 1.706.193 lei;
- alte rezerve au crescut cu 292.293 lei, soldul la 31.12.2009 fiind de 448.324 lei, prin repartizare din rezultatul anului anterior.
- rezultatul net al exercițiului reprezintă pierdere în valoare 4.152.250 lei;
- capitalurile proprii au scăzut la 19.212.989 lei, ca urmare a pierderii aferente exercițiului curent.

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

A. IMOBILIZĂRI NECORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2009	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2009	Sold 1.01.2009	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2009
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	146.094	2.777	-	148.871	-	-	-	-
TOTAL	146.094	2.777	-	148.871	-	-	-	-

Imobilizările necorporale au crescut cu 2.777 lei, ce reprezintă program de gestiune financiar-contabilă WinMentor.

B. IMOBILIZĂRI CORPORALE

- lei -

Elemente de activ	Valoare brută				Deprecieri			
	Sold 1.01.2009	Creșteri	Reduceri	Sold 31.12.2009	Sold 1.01.2009	Deprecieri	Reduceri	Sold 31.12.2009
Terenuri	734.700	-	2.857	731.843	-	-	-	-
Construcții	4.552.712	2.323.608	3.139.062	3.737.258	2.901.390	116.719	3.018.109	-
Instalații tehnice și mașini	13.491.313	5.612.179	-	19.103.492	8.292.692	918.165	-	9.210.857
Alte instalații, utilaje, mobilier	612.070	4.958	-	617.028	49.898	14.387	-	64.285
Avansuri și imobilizări în curs	1.842.484	11.522.711	7.535.692	5.829.503	-	-	-	-
TOTAL	21.233.279	19.463.456	10.677.611	30.019.124	11.243.980	1.049.271	3.018.109	9.275.142

1. Intrările de imobilizări reprezintă 19.463.456 lei, reprezentând:

- *construcții* – 2.323.608 lei, (1.860.310 lei – reevaluare la 31.12.2009 și 463.298 lei – punere în funcțiune modernizare hala geogrile)
- *echipamente tehnologice* – 5.612.179 lei (5.478.470 lei – instalație fabricare geogrile, 124.238 lei – pod rulant, 5.377 lei – mașini calcat, 1.652 lei – traducător mașina tricotat, 2.442 lei – proiector);
- alte instalații, utilaje, mobilier – 4.958 lei, ce reprezintă punere în funcțiune proiector și laptop.
- avansuri și imobilizări corporale în curs – 11.522.711 lei (avansuri pentru obiectul de investiții instalație geogrile – 5.380.050 lei, instalație produse cosmetice – 5.805.950 lei);

- cu privire la achiziția liniei de fabricație geogriile în valoare de 1.365.000 euro, oportunitatea și implicațiile acestei investiții, s-a făcut pe larg în Rapoartele Suplimentare înregistrate la S.C. SIRETUL S.A. sub nr. 1672/5.03.201, 1995/22.03.2010 și a Raportului Suplimentar transmis cu adresa nr. 14/22.07.2009. Aceste rapoarte au fost transmise CNVM, SIF Transilvania, S.C. SIRETUL S.A. și S.C. SCALA REAL ESTATE S.A.;

- achiziția liniei de fabricație cosmetice de la S.C. C.A.I. S.A. Iași, ce face obiectul contractului 762/30.11.2009, este prezentată pe larg în Rapoartele Suplimentare nr. 1672/05.03.2010 și 1995/22.03.2010 și care au fost transmise celor în drept.

2. Ieșirile de imobilizări reprezintă 10.677.611 lei, reprezentând:

- terenuri - 2.857 lei, ce reprezinta vanzare de teren de 124,67 m².

- constructii – 3.139.062 lei, diferenta reevaluare la 31.12.2009.

- avansuri și imobilizări corporale în curs – 7.535.692 lei (5.416.223 lei – punere in functiune in luna februarie 2009 a instalatiei de de produs geogriile si geotextile, 124.238 lei – punere in functiune pod rulant monogrinda hala geogriile in martie 2009, 714.460 lei – stingere avans instalatie geogriile, martie 2009, 463.299 lei – punere in functiune modernizare hala geogriile, 740.796 lei – stingere avans imobilizari decembrie 2009);

3. Contracte de leasing: valoarea rămasă la 31.12.2009 este de 221.014 lei, astfel: autoutilitară Ford – 20.647 lei, mașini de cusut – 73.797 lei, 2 autoturisme Fiat Doblo – 34.509 lei si 4 autoturisme Opel Corsa – 92.061 lei;

4. În anul 2009, s-a efectuat reevaluarea activelor societății, înregistrând la 31.12.2009 în sold suma de 2.336.719 lei.

5. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. Duratele de amortizare sunt cele din Legea 15/1994.

6. Imobilizări gajate. La 31.12.2009 S.C. SIRETUL S.A. Pașcani are gajate următoarele:

- Terenuri, în valoare de 731.842 lei în favoarea BCR Pașcani și BRD Pașcani;

- Clădiri în valoare totală de 265.768 lei în favoarea BCR Pașcani astfel:

- Put nr. 1 - 2.227 lei;

- Put nr. 2 - 2.235 lei;

- Put nr. 3 - 2.660 lei;

- drumuri în incinta unității - 13.248 lei;

- împrejmuire societate - 4.802 lei;

- stație pompare descărcare pac. - 17.096 lei;

- magazine coloranți chimicale - 18.860 lei;
 - stație de epurare - 27.745 lei;
 - centrală termică - 86.146 lei;
 - atelier de întreținere - 54.169 lei;
 - bazin pentru apă 300 mc - 36.580 lei;
 - Clădiri în valoare totală de 3.290.901 lei în favoarea BRD Pașcani astfel:
 - corp fabricare tricostat - 316.856 lei;
 - corp administrativ - 243.745 lei;
 - corp social administrativ - 511.988 lei;
 - magazine geogriile - 765.735 lei,
 - clădire de producție - 1.452.577 lei;
 - Instalație produs geogriile, în valoare de 5.452.603,60 lei în favoarea BRD Pașcani;
7. Provizioane pentru refacerea mediului, demontare, montare, restaurare – nu s-au constituit.
8. Provizioane pentru deprecierea activelor – nu s-au constituit.
9. Inventarierea s-a efectuat în baza Decizie nr. 4-31/2009 a conducerii societății. Auditorii nu au participat la inventarierea patrimoniului.
10. Număr de gestiuni = 24; plusuri de inventar = 3.999,68 lei; minusuri la inventar 130,90 lei. Acestea au fost înregistrate în contabilitate.

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 platite pentru mașinile Opel luate în leasing - 42.622 lei

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei -

Denumire provizion	Sold 1.01	Transferuri		Sold 31.12
		în cont	din cont	
Provizioane pentru litigii clienți incerti	852.155	952.669	285.751	1.519.072
Provizioane pentru dezafectarea imobilizărilor corporale	-	-	-	-
Provizioane pentru restructurare	-	-	-	-
Provizioane pentru garanții de bună execuție	-	-	-	-
Alte provizioane	-	-	-	-
TOTAL	852.155	952.669	285.751	1.519.072

În anul 2009 s-a înregistrat o diminuare a provizioanelor cu suma de 285.751 lei aferentă clienților incerti sau în litigiu trecuți pe cheltuieli ca urmare a falimentului (SC ARD FPSA Câmpulung cu 217.710 lei) sau respectiv au efectuat plățile restante.

De asemenea în anul 2009 au fost constituite provizioane suplimentare pentru clienții incerti sau în litigiu în sumă de 952.669 lei, din care cu provizioane cu valori semnificative constituite menționăm: Fashion SUA – 411.220 lei, Quelle La Source Franța – 275.910 lei, Quellea Germania – 100.790 lei, Borido Belgia – 95.676 lei.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația	Sume	Observații
Profit net de repartizat	-	
Rezerve legale	-	
Alte rezerve	-	
Acoperirea pierderii	-	
Dividende	-	
Profit nerepartizat	-	

La 31.12.2009 S.C. SIRETUL S.A. Pașcani a înregistrat pierdere netă de 4.152.250 lei.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATELOR DIN EXPLOATARE

A. Situația cheltuielilor de exploatare după activități se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	Exercițiul precedent 2008	Exercițiul curent 2009
1	Cifra de afaceri netă	14.224.366	11.537.472
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor (3+4+5)	12.435.692	11.561.107
3	Cheltuielile activității de bază	8.411.926	7.599.596
4	Cheltuielile activității auxiliare	2.705.438	2.472.017
5	Cheltuieli indirecte de producție	1.318.328	1.489.494
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	1.788.764	-23.635
7	Cheltuieli de desfacere	1.080.865	928.777
8	Cheltuieli generale de administrație	2.859.379	2.817.943
9	Alte venituri din exploatare	2.881.892	226.298
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	730.459	-3.544.057

- Veniturile din producția vândută reprezintă 97,65 % din cifra de afaceri netă.
- Evoluția cifrei de afaceri: se realizează o scădere față de anul anterior în valoare de 2.686.894 lei, reprezentând 18,89 %.
- Rezultatul din exploatare este pierdere în valoare de 3.544.057 lei.
- Evoluția costului bunurilor și serviciilor vândute: se realizează o scădere față de exercițiul precedent în valoare de 874.585 lei, reprezentând 7,03 %;

B. După natura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Indicator	2008	2009
1	Cifra de afaceri netă	14.224.366	11.537.472
2	Variația stocurilor	1.101.509	417.988
3	Producția imobilizată	-	17.480
4	Alte venituri din exploatare	1.152.843	208.818
5	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	16.478.718	12.181.758
6	Cheltuieli cu materii prime și materiale	4.358.056	3.508.447
7	Alte cheltuieli materiale	73.446	48.676
8	Alte cheltuieli din afară	1.870.586	1.611.202
9	Cheltuieli privind mărfurile	242.852	264.571
10	Cheltuieli cu personalul	6.824.376	6.997.872
11	Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	824.180	1.078.487
12	Ajustarea valorii activelor circulante	-4.038	849.867
13	Alte cheltuieli de exploatare	1.558.801	1.366.693
14	Ajustări privind provizioanele	-	-
15	TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	15.748.259	15.725.815
16	REZULTATUL DIN EXPLOATARE	730.459	-3.544.057

- Cheltuielile cu personalul în totalul cheltuielilor de exploatare reprezintă 44,50 %.
- Ponderea cheltuielilor cu personalul în total costuri este de 41,75 %.

NOTA 5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

A. Creanțele la data bilanțului se compun din:

- lei -

Clienți	4.600.057
Impozit pe profit de recuperat	-
Alte creanțe	96.831
TOTAL CREANȚE	4.696.888

Din totalul creanțelor, ponderea cea mai mare, respectiv 97,94 %, o dețin clienții, în sumă de 4.600.057 lei. Creanțele pe tranșe de vechime se prezintă astfel:

- lei -

• Sub 30 de zile	691.894
• Între 30 și 60 de zile	1.030.179
• Între 60 și 90 de zile	385.777
• Peste 90 de zile	2.492.207

Dintre clienții cu pondere mai mare exemplificăm:

- lei -

• Quelle GMBH	230.023
• Fashion SUA	470.238
• Denelli	301.272
• Benrom	425.036
• Centrul de Afaceri International	2.404.337
• Siretul Nord-Est	392.813

Creanța în sumă de 2.404.337 lei, debitor S.C. C.A.I. Iași, face obiectul contractului de distribuție nr. 4175/20.05.2009, încheiat între S.C. SIRETUL S.A. și C.A.I. Iași. Oportunitatea și implicațiile acestui contract sunt prezentate pe larg în Raportul Suplimentar, întocmit în conformitate cu art. 259 din Legea nr. 297/2004, înregistrat la societate sub nr. 1995/22.03.2010 și transmis factorilor în drept, și a Raportului Suplimentar nr. 1672/05.03.2010.

Suma de 392.813 lei care reprezintă suma de încasat de la S.C. SIRETUL NORD-EST S.R.L., provine din aplicarea contractului de distribuție nr. 2472/2008, descris pe larg în Raportul Suplimentar nr. 1672/05.03.2010.

Perioada de recuperare a creanțelor a fost de 148,59 de zile, ceea ce reprezintă o perioadă relativ mare.

Litigii privind creanțele: Suma litigiilor reprezintă 1.520.662 lei, din care:

- 40 dosare, în care S.C. SIRETUL PAȘCANI S.A. are calitatea de reclamantă, pentru suma de 160.157,32 USD, 33.000 EURO și 327.464,97 lei.
- 1 dosar în care S.C. SIRETUL PAȘCANI S.A. are calitatea de reclamată (pârâtă), respectiv S.C. Compania Experților Evaluatori S.R.L. Iași, pentru suma de 8.296,68 lei, debit care a fost achitat integral;
- 9 dosare deschise pentru debitorii împotriva cărora se află în derulare procedura executării silite pentru recuperarea debitului, în valoare totală de 23.055,41 lei, din care debit recuperat integral în valoare de 4.557,68 lei;
- 34 dosare pentru debitorii împotriva cărora a fost declanșată procedura insolvenței (falimentului) sau care au fost dizolvați la cererea Oficiului Registrului Comerțului, în valoare totală de 510.687,59 lei.
- nu s-au inițiat proceduri juridice cu clienții incerți externi.

Alte litigii: litigiu privind apartamentul tranzacționat în București în valoare de 169.191lei, acțiune în anulare, corelat cu plângerea penală împotriva fostei conduceri, în curs de desfășurare la Tribunalul Iași.

B. Datoriile la data bilanțului cuprind:

- lei -	
Datorii financiare (credite)	7.758.841
Furnizori	2.023.945
Clienți creditori	1.741
Alte datorii, inclusiv fiscale	934.736
TOTAL DATORII	10.719.263

O pondere importantă o reprezintă furnizorii cu suma de 2.023.945 lei. Datoriile pe tranșe de vechime se prezintă astfel:

- lei -	
• Sub 30 de zile	509.556
• Între 30 și 60 de zile	851.112
• Între 60 și 90 de zile	132.977
• Peste 90 de zile	530.300

Principalii furnizori sunt:

- lei -	
• Centrul de Afaceri International	297.534
• E.ON Gaz Romania	270.236
• Korteks Mensucat	224.396
• Drago Distribution	135.852
• Euroticket Company	126.577
• E.ON Moldova Bacău	102.845
• BRD IFN	100.858

La 31.12.2009 situația creditelor bancare se prezenta astfel:

- Linie de credit BCR – sold la 31.12.2009 de 1.479.313 lei, contract de credit nr. 13/1379/28.01.2005, respectiv actul adițional 13/1379/O din 18.02.2010 încheiat cu BCR Sucursala Pașcani, suma maximă 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 scadența la 21.06.2010.
- Linie de credit BRD – sold la 31.12.2009 de 1.260.968 lei, 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 – sold la 31.12.2009 de 4.508.447. 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, cu scadența 12.01.2014.
- Scrisoare de garanție bancară, BCR Pașcani de 150.00 USD în favoarea Kortecks Turcia, sold la 31.12.2009 de 368.363 lei. În luna februarie 2010 scrisoarea de garanție bancară a fost transformată în 3 credite de finanțare a cheltuielilor și stocurilor temporare cu valori inițiale de 24.539,99 USD, 42.462,67 USD și 82.997,34 USD, cu scadențe la 21.02.2011, 25.12.2010, respectiv 14.10.2010.

La 31.12.2009 obligațiile față de bugete și fonduri reprezintă 381.757 lei, din care cea mai mare sumă de 257.297 lei reprezintă CAS-angajator.

Perioada de rambursare a datoriilor este de 349,57 de zile.

Gradul de îndatorare (total datorii/capitaluri proprii) este de 55,79 %.

Rata datoriilor ca raport între datoriile totale și total active reprezintă 35,42 %.

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.

Costul istoric al imobilizărilor corporale a fost modificat prin aplicarea H.G. 500/1994, care a fost folosită ca bază pentru evaluarea mijloacelor fixe existente la acea dată, precum și prin celelalte acte normative de reevaluare a activelor corporale.

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 221.014 lei.

F. Provizioane și rezerve

S-au constituit provizioane pentru creanțe comerciale incerte, soldul la 31.12.2009 fiind de 1.519.072 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.

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. PARTICIPATIUNI SI SURSE DE FINANTARE

A. Număr de acțiuni și valori

INDICATOR	VALOARE
Capital social subscris	15.876.083,60 lei
Capital social vărsat	15.876.083,60 lei
Număr de acțiuni	158.760.836 buc
Valoarea acțiunii	0,100 lei
Acțiuni răscumpărabile	-
Acțiuni emise în timpul	-
Obligațiuni emise	-

B. Structura acționariatului:

Acționar	Număr acțiuni	Valoarea în capitalul social	%
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	17.116.533	1.711.653,3	9,96
Persoane fizice	66.429.455	6.642.945,5	41,84
Persoane juridice	5.793.358	579.335,8	3,65
TOTAL	158.760.836	15.876.083,6	100,0

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.

NOTA 8. INFORMATII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a. Cu privire la numărul de salariați

Numărul mediu aferent exercițiului, din care:	2008	2009
↳ Muncitori	307	282
↳ TESA, maiștri, directori	66	62
↳ Alțe categorii	-	-
TOTAL	373	344

b. Cu privire la salarii

- lei -

Cheltuieli cu personalul, din care	2008	2009
↳ Cheltuieli cu salarii	5.408.977	5.609.322
↳ Cheltuieli sociale, asigurări și protecție socială	1.415.399	1.388.550
↳ Alte cheltuieli	-	-
TOTAL	6.824.376	6.997.872

- cheltuielile cu personalul în total cheltuieli de exploatare reprezintă 44,50 %;
- 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.
- numărul de salariați a scăzut cu 29 salariați.

c. Componența consiliului de administrație:

În anul 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 2009 Comitetul Director a fost format din:

- în perioada 01.01.2009 - 30.11.2009, Comitetul Director avut următoarea componență:
 - Constantin Zamcanu – Director General
 - Catalin Zaharia – Director Economic
 - Tatiana Nechita – Manager productie
 - Mirela Cornea – Manager resurse umane
- în perioada 30.11.2009 - 31.12.2009, Comitetul Director a avut următoarea componență:
 - Nicoleta Atodiresei – Director General
 - Constantin Zamcanu – Director General adjunct
 - Catalin Zaharia – Director Financiar
 - Tatiana Nechita – Manager productie
 - Gabriela Iftode – Director comercial
 - Mirela Cornea – Manager resurse umane

e. Raportul administratorilor cuprinde toate datele și elementele cerute de actele normative care reglementează acest raport.

f. Declarația administratorilor privind politicile contabile, poziția financiară și condițiile de continuitate este conformă cu art. 30 din Legea nr. 82/1991.

NOTA 9. SITUAȚIA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2008	2009
A. Indicatori de lichiditate				
↳ Lichiditate generală (globală)	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		3,67	1,60
↳ Lichiditate imediată (test acid)	$\frac{\text{Active curente - Stocuri}}{\text{Datorii curente (sub 1 an)}}$		2,67	0,82
↳ Rata solvabilității generale	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Datorii curente}} \times 100$	%	489,34	329,64
↳ Solvabilitatea	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} \times 100$	%	81,82	63,49
B. Indicatori de echilibru financiar				
↳ Grad de îndatorare de ansamblu	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	20,44	55,80
↳ Grad de îndatorare pe termen lung	$\frac{\text{Datorii pe termen lung}}{\text{Capitaluri Proprii}} \times 100$	%	-	25,46
↳ Rata autonomiei financiare	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{C. perm. (c. proprii + c. împrum.)}}$		0,98	0,98
↳ Rata datoriilor	$\frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100$	%	16,72	35,42
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul permanent	$\frac{\text{Active imobilizate}}{\text{Capitalul permanent}} \times 100$	%	46,35	107,17
↳ Gradul de acoperire a activelor imobilizate cu capitalul propriu	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Capitalul propriu}} \times 100$	%	47,17	109,02
↳ 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	48,89
↳ Rata capitalului propriu față de active imobilizate	$\frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Active imobilizate}}$	Nr. ori	2,12	0,92
C. Indicatori de rentabilitate și profitabilitate				
↳ Rata rentabilității economice	$\frac{\text{Profit din exploatare}}{\text{Total active}} \times 100$	%	2,77	-
↳ Rata rentabilității financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	%	1,44	-

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2008	2009
↳ Rata profitului (marja brută)	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	2,51	-
↳ Rentabilitatea capitalului social	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capital social}} \times 100$	%	1,95	-
↳ Rentabilitatea vânzărilor (marja netă)	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	%	2,18	-
D. Indicatori de activitate (gestiune)				
↳ Viteza de rotație a capitalului economic angajat	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,54	0,38
↳ Viteza de rotație a activelor imobilizate	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate nete}}$	Nr. ori	1,40	0,55
↳ Viteza de rotație a activelor circulante	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active circulante}}$	Nr. ori	0,88	1,24
↳ Rotația stocurilor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Stocuri}}$	Nr. ori	3,21	2,53
↳ Perioada de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	296,30	148,59
↳ Perioada de rambursare a datoriilor	$\frac{\text{Obligatii}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365$	zile	123,10	349,57
↳ Rotația activelor	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,54	0,38
↳ Rotația capitalului propriu	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital propriu}}$	Nr. ori	0,66	0,60
↳ Rotația capitalului social	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Capital social}}$	Nr. ori	0,90	0,73
E. Indicatorii fondului de rulment				
↳ Fond de rulment total (FRT)	Total active – Active imobilizate	lei	16.205.833	9.317.261
↳ Fond de rulment propriu (FRP)	Capital propriu (permanent) – Active imobilizate	lei	11.408.650	-1.732.486
↳ Necesari de fond de rulment (NFR)	(Stocuri + Creanțe + Active de regularizare) – (Datorii curente – Pasive de regularizare)	lei	11.185.192	3.092.962
↳ Trezoreria netă	Fond de rulment propriu – Necesari de fond de rulment	lei	223.458	-4.825.448
↳ Productivitatea muncii	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Nr. mediu scriptic}}$	lei	38.135,03	39.110,07
↳ Situația netă (averea netă)	Active - Datorii	lei	21.596.665	19.212.989
F. Indicatori de structură				
↳ Imobilizări nete în total active	$\frac{\text{Active imobilizate nete}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,39	0,69
↳ Stocuri în total active	$\frac{\text{Stocuri}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,17	0,15
↳ Disponibilități în total active	$\frac{\text{Disponibilități}}{\text{Total active}}$	Nr. ori	0,01	0,001

DENUMIRE INDICATORI		U. M.	2008	2009
↪ Creanțe în total active	<u>Creanțe</u> Total active	Nr. ori	0,44	0,16
↪ Capital social în total pasive	<u>Capital propriu</u> Total pasive	Nr. ori	0,82	0,63
↪ Datorii pe termen lung în total pasive	<u>Datorii pe termen lung</u> Total pasive	Nr. ori	-	0,16
↪ Datorii pe termen scurt în total pasive	<u>Datorii pe termen scurt</u> Total pasive	Nr. ori	0,17	0,19

Toți indicatorii economico-financiari au scăzut față de exercițiul anterior.

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 NERD-EST SRL PAȘCANI = 100%
- ↪ Datorii către părți afiliate: între S.C. SIRETUL S.A. și S.C. SCALA REAL ESTATE S.A s-a încheiat contract de asociere în participațiune nr. 3626/29.04.2009 aprobat prin Hotărârea AGOA nr. 124/2009 și care face obiectul descrierii pe larg în Raportul Suplimentar înregistrat la S.C. SIRETUL S.A sub nr. 1672/05.03.2010 și nr. 1995/22.03.2010 și care au fost transmise factorilor în drept.

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 11.537.472 lei, din care:
- ☞ producția vândută 11.266.174 lei;
- ☞ vânzarea mărfurilor 271.298 lei;
- ☞ impozit pe profit curent 5.500 lei;

e. cheltuieli cu chirile – nu este cazul.

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

g. angajamente primite – nu este cazul

h. evenimente ulterioare – așa cum rezultă din declarația administratorilor entitatea își desfășoară activitatea în condiții de continuitate. În luna februarie 2010, dl. Rusu Costache membru CA a demisionat.

i. auditul intern:

Entitatea nu are organizată funcția de audit intern, reglementată de OUG 75/1999 și art. 160 alin. 2 din Legea nr. 31/1990 republicată, potrivit căreia, este obligată să-și organizeze activitatea de audit intern în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit Intern.

NOTA 11. STOCURI

- lei -

	Exercițiul precedent	Exercițiul curent	Observații
Materii prime și materiale consumabile	991.241	846.238	
Producția în curs de execuție	747.606	672.832	
Produse finite și mărfuri	2.696.358	3.035.901	
Avansuri pentru cumpărări de stocuri	-	-	
TOTAL	4.435.205	4.554.971	+2,70 %

În cursul exercițiului financiar 2009, stocurile au înregistrat o creștere în sumă de 119.766 lei, respectiv 2,70 %, creșterea regăsindu-se la produse finite.