

SC CONFECTII VASLUI SA

Raportul consiliului de administratie asupra rezultatelor economico-financiare la data de 31.12.2006

Societatea comerciala Confectii Vaslui SA a realizat la data de 31.12.2006 comparativ cu anul 2005 principalii indicatori economico-financieri dupa cum urmeaza:

	<i>INDICATORI</i>	<i>U/M</i>	<i>REALIZARI</i>		<i>±</i>
			<i>2005</i>	<i>2006</i>	
1	CAPITAL SOCIAL	LEI	6989873	6989873	-
2	VENITURI EXPLOATARE	LEI	20013806	18247298	-1766508
3	CHELTUIELI EXPLOATARE	LEI	17958584	15833668	-2124916
4	VENITURI FINANCIARE	LEI	713404	427430	-285974
5	CHELTUIELI FINANCIARE	LEI	450542	479034	+28492
6	VENITURI EXTRAORDINARE	LEI	-	-	-
7	CHELTUIELI EXTRAORDINARE	LEI	-	-	-
8	VENITURI TOTALE	LEI	20727210	18674728	-2052482
9	CHELTUIELI TOTALE	LEI	18409126	16312702	-2096424
10	CIFRA DE AFACERI	LEI	19548038	17359226	-2188812
11	PROFIT BRUT	LEI	2318084	2362026	+43942
12	PROFIT NET	LEI	1949467	2000476	+51009
13	REZERVE STATUTARE	LEI	122889	119359	-3530
14	ALTE REZERVE	LEI	550000	560000	+10000
15	DIVIDENDE	LEI	1276578	1321117	+44539
16	INVESTITII	LEI	1023294	402299	-620995
17	NUMAR MEDIU SALARIATI	PERS	1291	976	-315
18	RENTABILITATE	%	11,9	13,6	+1,7

A. Imobilizari necorporale

La acest capitol sunt inregistrate licentele pentru calculatoare si programele informatice utilizate in societate. La finele anului 2006 valoarea ramasa a imobilizarilor necorporale este de 17327 lei.

B. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale inscrise in bilant cuprind active si mijloace fixe la valoarea ramasa in suma de 7436633 lei din care:

4529316	lei	terenuri si constructii
2776320	lei	instalatii tehnice si masini
130997	lei	alte instalatii, utilaje si mobilier

La calculul amortizarii s-a folosit metoda liniara iar amortizarea inclusa pe costuri a fost calculata conform legii 15/94 si a normelor de aplicare a acesteia in vigoare la data aplicarii.

Amortizarea totala la data de 1 ianuarie 2006 a fost de 4490047 lei la care s-a adaugat amortizarea imobilizarilor necorporale si corporale pentru anul 2006 in suma de 770315 lei astfel incat la data analizei amortizarea totala fiind de 5227347 lei. Amortizarea aferenta imobilizarilor iesite din patrimoniu este de 33015 lei.

C. Stocuri

Societatea a inregistrat la data de 31.12.2006 stocuri in valoare totala de 1553263 lei.

Fata de anul 2005 s-a inregistrat o crestere cu 16218 lei astfel:

+ 43405	lei	materii prime, auxiliare si materiale consumabile
- 9758	lei	productie in curs de executie
- 16245	lei	produse finite si marfuri
- 1184	lei	avansuri pentru achizitii materiale

Evidenta stocurilor se tine pe conturi si gestiuni. La inregistrarea pe costuri s-a folosit metoda costului mediu ponderat.

D. Creante

La data bilantului societatea a inregistrat creante in active circulante in suma de 1400119 lei din care:

1308468	lei	clienti interni si externi
34540	lei	TVA de rambursat
9884	lei	debitori din chirii, echipament
1672	lei	garantii Romtelecom

E. Datorii

Valoarea totala a datoriilor este de 2526121 si are urmatoarea structura:

309952	lei	furnizori interni
306019	lei	drepturi de personal si alte creante in legatura cu personalul pentru luna decembrie2006
4132	lei	impozit pe profit
384622	lei	contributii datorate de angajator pentru asigurari sociale de stat, sanatate, somaj
1506801	lei	dividende cuvenite actionarilor inclusiv cele ramase din anii precedenti

Capitaluri proprii

La data de 31.12.2006 capitalul social este de 6989873 lei divizat in 69898725 actiuni nominative cu o valoare nominala de 0,1 lei.

Evolutia capitalului propriu este urmatoarea:

	31.12.2005	Plus	Minus	31.12.2006
- Capitalul social	6989873			6989873
- Rezerve din reevaluare	2976046			2976046
- Rezerve statutare	496457	119359		615816
- Alte rezerve	5380348	560000		5940348
- Rezultatul reportat	341462			341462
	16184186	679359		16863545

Din datele prezentate rezulta ca volumul capitalurilor proprii a fost influentat in sensul cresterii acestuia cu suma 679359 lei din care 119359 lei reprezinta rezervele statutare, iar 560000 lei repartizari din profitul net pentru surse de finantare a investitiilor.

Alte grupe si posturi din bilant

In urma determinarii rezultatului brut al exercitiului financiar in valoare de 2362026 lei si a aplicarii cotei de impozitare de 16% asupra profitului impozabil a rezultat un impozit pe profit de 361550 lei si un profit net de repartizat de 2000476 lei.

Din analiza structurii veniturilor si cheltuielilor rezulta ca:

Veniturile totale in suma de 18674728 lei au urmatoarea structura:

18247298	lei	venituri din exploatare
427430	lei	venituri financiare

Cheltuielile totale in valoare de 16312702 lei au urmatoarea componenta:

15833668	lei	cheltuieli din exploatare
479034	lei	cheltuieli financiare

Fata de anul 2005 in anul 2006 atat veniturile totale cat si cheltuielile totale inregistreaza o descrestere cu 2052482 lei respectiv 2096424 lei. Cauzele care au condus la aceste influente se localizeaza pe structura sortimentala, preturile de productie, costurile de productie si numarul de angajati. La aceste cauze se mai adauga si influentele negative de curs valutar in suma de 479034 lei care au determinat ca rezultatul brut al exercitiului 2006 sa fie mai mic cu aceasta suma.

Veniturile financiare realizate la data de 31.12.2006 in suma de 427430 lei se compun din 368470 lei venituri din dobanzi bancare si 58960 lei influente favorabile de curs valutar.

Cifra de afaceri realizata in suma de 17359226 lei are la baza livrarile d eprodate finite ce reprezinta 97,4% din total, iar diferenta de 2,6% o constituie desfacerea de confectii prin magazinul societatii.

Cifra de afaceri ca si componenta a veniturilor totale inregistreaza o diminuare fata de anul 2005 cu 2188812 lei.

Referitor la numarul mediu de salariati se remarca o descrestere considerabila fata de anul 2005 cu 315 persoane ceea ce reprezinta 24,3%.

Activitatea salariatilor se desfasoara pe baza de contract individual si colectiv de munca. In anul 2006 conducerea societatii a fost asigurata de Consiliul de Administratie compus din 5 membri.

Cu privire la inventarierea patrimoniului se apreciaza ca au fost respectate prevederile art. 8 din legea 82/91 si a ordinului 2388/95, iar rezultatele operatiunilor de inventariere au fost reflectate in bilantul contabil pe 2006.

Inventarierea s-a desfasurat conform graficului intocmit la nivelul societatii pentru 12 gestiuni. Valorificarea s-a efectuat in termen legal inregistrandu-se in contabilitate un plus de inventar de 864 lei.

Posturile inscise in bilentul contabil pe 2006 corespund cu datele din evidenta contabila analitica si balanta de verificare la data de 31.12.2006.

Nu s-au operat compensari intre venituri si cheltuieli. De asemenea este concordanta intre contabilitatea sintetica si analitica.

Contul de profit si pierdere este intocmit pe baza datelor din contabilitate si priveste perioada de raportare respectand astfel prevederile legii 82/91. Contul de profit si pierdere reflecta cifra de afaceri, veniturile si cheltuielile grupate dupa natura lor precum si rezultatul real al exercitiului financiar adica profitul brut in suma de 2362026lei.

Profitul net realizat in suma de 2000476 lei se repartizeaza cu aprobarea AGA la propunerea Consiliului de Administratie dupa cum urmeaza:

119359	lei rezerve statutare
560000	lei alte rezerve – surse de finantare a investitiilor
1321117	lei dividende

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2006 se prezinta in felul urmator:

542006	flux de numerar din activitatea de exploatare
401584	flux de numerar din activitatea de investitii
1765322	flux de numerar din activitatea financiara

Societatea a inceput anul 2006 cu un sold la disponibilitati de 7335017 lei si a incheiat anul 2006 cu 9240761 lei disponibilitati in conturile bancare.

In anul 2006 s-a realizat un volum de investitii de 402299 lei concretizat in 13 buc masini de cusut speciale, un cazan pentru centrala termica si o centrala telefonica.

Sursele de finantare a investitiilor au fost constituite integral din surse proprii avand la baza profitul net al societatii.

In anul 2006 societatea nu a angajat nici un fel de credite care sa fi necesitat depunerea de garantii sau poteci pe active proprii.

De asemenea nu au fost inregistrate plati restante catre bugetul de stat sau bugetul local.

Societatea nu detine titluri de participare la alte societati.

La intocmirea situatiilor financiare pentru data de 31.12.2006 s-au avut in vedere reglementarile contabile conforme cu directivele europene aprobate prin ordinul ministerului finantelor nr. 1752/2005. Un capitol important in analiza bilantului pentru exercitiul incheiat il constituie indicatorii economico-financiari astfel:

a) indicatori de lichiditate:

$$1. \text{ lichiditatea curenta} = \frac{\text{activecurente(circulante)}}{\text{datoriicurente}} = \frac{12194228}{2526122} = 4,82$$

Rezultatul acestui indicator ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente.

2. lichiditatea

$$\text{imediata} = \frac{\text{activecurente} - \text{stocuri}}{\text{datoriicurente}} = \frac{12194228 - 1553263}{2526122} = \frac{10640965}{2526122} = 4,21$$

b) indicatori de risc:

Din acest grup de indicatori fac parte gradul de îndatorare și indicatorul acoperirea dobanzilor. Ambii indicatori au valoarea zero întrucât societatea nu are angajate credite bancare sau de la alte entități.

c) indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Acești indicatori furnizează informații cu privire la:

1. viteza de intrare sau ieșire

$$\text{a fluxurilor de trezorerie} = \frac{\text{costul vanzarilor}}{\text{stoc mediu}} = \frac{15833668}{1577987} = 10,03$$

2. numărul de zile de stocare – indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în societate

$$= \frac{\text{stoc mediu}}{\text{costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1577987}{15833668} \times 365 = 36,37 \text{ zile}$$

3. viteza de rotație a debitelor- clienți - calculează eficacitatea societății în colectarea creanțelor

$$= \frac{\text{sold mediu clienți}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1819971}{17359226} \times 365 = 38,2 \text{ zile}$$

4. viteza de rotație a activelor totale

$$= \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{total active}} = \frac{17359226}{7453960} = 2,33 \text{ ori}$$

d) Indicatori de profitabilitate

1. rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține societatea din bani investiți în afaceri

$$= \frac{\text{profit brut}}{\text{capital angajat}} \times 100 = \frac{2362026}{16863545} = 14\%$$

2. marja bruta din vanzari – scoate in evidenta capacitatea societatii de a-si controla costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim

$$= \frac{\text{profit brut}}{\text{cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2413630}{17359226} \times 100 = 13,9\%$$

Director General,
Ing. Doina Anton Georgescu

Director Economic,
Ec. Eugenia Soranescu

