

S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

RAPORTUL

AUDITORULUI FINANCIAR

Am auditat Situatiile financiare ale societatii comerciale "CONFECTII VASLUI" SA, incheiate la data de 31 decembrie 2008, respectiv bilantul, contul de profit si pierderi, situatia fluxurilor de trezorerie si situatia modificarii capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data.

Situatiile financiare mentionate se refera la:

Activ net/ Total capitaluri	29.225.049 lei
Rezultat net al exercitiului	2.138.474 lei, profit

Aceste situatii financiare constituie responsabilitatea conducerii societatii pentru intocmirea si prezentarea fidela a acestora in conformitate cu legislatia in vigoare.

Aceasta responsabilitate include: proiectarea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare care sa nu contina denaturari semnificative datorate fraudei sau erorii; selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimari contabile rezonabile in circumstantele date.

Responsabilitatea auditorului este sa exprime o opinie independenta asupra acestor situatii financiare, pe baza auditului efectuat.

Auditarea s-a efectuat in baza contractului incheiat intre parti.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare.

Situatiile financiare anexate se bazeaza pe inregistrari contabile in lei (RON), la costul istoric.

Auditul a fost efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit adoptate de Camera Auditorilor din Romania. Aceste standarde ne cer sa planificam si sa desfasuram auditul incat sa obtinem o asigurare rezonabila a faptului ca situatiile financiare nu contin erori semnificative. Un audit include examinarea, pe baza de teste, a probelor de audit ce sustin cifrele si informatiile prezentate in situatiile financiare. Auditul consta, de asemenea, in evaluarea principiilor contabile

S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

folosite si a estimarilor semnificative realizate de catre conducerea societatii pentru intocmirea situatiilor financiare anuale, precum si evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare.

Consider ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei.

Nu am participat la inventarierea anuala a stocurilor efectuata de societate, iar efectuarea retroactiv a unor teste de audit adecvate pentru a verifica cantitatile existente in stoc nu a fost posibila.(stocurile reprezinta 7 % din total active circulante)

In opinia mea, situatiile financiare aferente anului 2008, au fost intocmite de o maniera adecvata in toate aspectele semnificative in conformitate cu normele legale si reglementarile statutare.

Situatiile financiare reflecta cerintele Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr.1752/2005 cu modificarile si completarile ulterioare cu mentiunea ca nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea activelor. Situatiile financiare prezentate sintetic in anexa sunt menite sa prezinte pozitia financiara si rezultatele operatiunilor societatii in conformitate cu legislatia in vigoare si in opinia mea nu contin erori semnificative.

Precizez ca urmare intrepretabilitatii legislatiei fiscale pot aparea ulterior diferente de obligatii aferente acestui exercitiu financiar.

In ce priveste continuitatea, activitatea viitoare este influientata de factori externi firmei, factori ce au caracter conjunctural si imprevizibil.

Acest raport este intocmit in vederea depunerii situatiilor financiare ale societatii, aferente perioadei incheiate la 31 decembrie 2008, la Ministerul Finantelor Publice si Registrul Comertului si nu poate fi utilizat de o alta terta parte.

Vaslui, 2 aprilie 2009

AUDITOR FINANCIAR,



S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

IMOBILIZARI SI AMORTIZARI
- LEI

Categoria	Valoare bruta La 31.12.2008	Amortizare cumulata	Valoare neta la 31.12.2008
Imobilizari necorporale	74.763	74.763	
Terenuri	569.781		569.781
Constructii	14.871.595	1.693.658	13.177.937
Instalatii tehnice si masini	6.558.935	4.330.304	2.228.631
Alte instalatii, utilaje si mobilier	551.400	460.761	90.639
Imobilizari in curs	31.569		31.569
Imobilizari corporale TOTAL	22.583.280	6.484.723	16.098.557
Imobilizari financiare	315.492		315.492
ACTIVE IMOBILIZATE	22.973.535	6.559.486	16.414.049

Societatea comerciala Confectii SA Vaslui, inregistreaza **imobilizari necorporale** la finele anului 2008 de 74.763 lei si reprezinta alte imobilizari.

Imobilizarile corporale inregistrate la 31.12.2008 sunt in suma bruta de 22.583.280 lei, amortizarea calculata este de 6.484.723 lei iar suma neta este de 16.098.557 lei .

La data de 31.12.2008, societatea are inregistrate **imobilizari financiare de 315.492 lei intrate integral in cursul anului 2008.**

S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

ACTIVE IMOBILIZATE

LEI

Elemente de active	VALOAREA BRUTA			
	Sold la 01.01.2008	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2008
Imobilizari necorporale	74.763			74.763
Terenuri	569.781			569.781
Constructii	5.291.598	9.579.997		14.871.595
Instalatii tehnice si masini	6.369.892	211.853	22.810	6.558.935
Alte instalatii, utilaje si mobilier	551.400			551.400
Imobilizari in curs		31.569		31.569
Imobilizari corporale TOTAL	12.782.671	9.823.419	22.810	22.583.280
Imobilizari financiare		315.492		315.492
ACTIVE IMOBILIZATE	12.857.434	10.138.911	22.810	22.973.535

Cresterile de imobilizari corporale din cursul anului 2008 in suma de 9.823.419 lei, reprezinta la constructii reevaluari iar la instalatii tehnice si masini achizitia a masini de cusut. In cursul anului 2008 se inregistreaza imobilizari corporale in curs pe sold final si pe rulaj de 31.569 lei.

Reducerile de imobilizari corporale in valoare de 22.810 lei, reprezinta casari si dezmembrari, vanzari de instalatii si masini.

S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

DEPRECIERI (amortizare si provizioane)

-LEI-

Elemente de activ	Sold la 01.01.2008	Deprecierea inregistrata in cursul anului 2008	Reduceri sau Reluari	Sold la 31.12.2008
Imobilizari necorporale	68.131	6.632		74.763
Terenuri				
Constructii	1.513.488	180.170		1.693.658
Instalatii tehnice si masini	3.864.300	488.814	22.810	4.330.304
Alte instalatii, utilaje si mobilier	418.585	42.176		460.761
Amortizare cumulata TOTAL	5.864.504	717.792	22.810	6.559.486

PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE

In cursul anului 2008 societatea nu a constituit provizioane pentru deprecierea imobilizarilor.



S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

REPARTIZAREA PROFITULUI

La finele anului 2008, S.C. CONFECTII S.A. VASLUI a inregistrat profit brut in suma de 2.522.651 lei. La profitul brut realizat, societatea datoreaza impozit pe profit in suma de 384.177 lei, profitul net fiind in suma de 2.138.474 lei

Din profitul a fost repartizata la finele anului 2008 suma de 128.855 lei la rezerve diferenta urmand a fi repartizata de AGA si inregistrata ulterior.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

LEI

Nr. Crt.	INDICATORUL	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
1.	Cifra de afaceri neta	13.995.604	14.335.508
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	11.545.228	11.076.246
3.	Cheltuielile activitatii de baza	3.234.914	2.763.155
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	247.281	297.418
5.	Cheltuielile indirecte de productie	8.063.033	8.015.673
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.450.376	3.259.262
7.	Cheltuielile de desfacere		
8.	Cheltuieli generale de administratie	1.795.067	1.195.218
9.	Alte venituri din exploatare	679.151	- 624.218
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.334.460	1.439.826

S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

S.C. CONFECTII S.A. VASLUI, a efectuat in anul 2008, cheltuieli totale in suma de 12.598.178 lei, ponderea cea mai mare de 97,41 % fiind a cheltuielilor de exploatare

CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In cadrul acestei categorii de cheltuieli s-au efectuat urmatoarele cheltuieli :

Cheltuieli privind stocurile:

- Cheltuieli cu materiile prime in suma de 17.673 lei.
- Cheltuieli cu materiale consumabile, adica toate acele cheltuieli care se pliaza si ajuta la realizarea procesului de productie, in suma de 791.081 lei.
- Cheltuieli cu materialele de natura obiectelor de inventar, in suma de 23.688 lei.
- Cheltuieli privind materialele nestocate in suma de 18.311 lei
- Cheltuielile privind energia si apa, in suma de 1.031.298 lei.
- Cheltuielile privind marfurile in valoare de 297.416 lei
- Cheltuieli privind ambalajele in valoare de 259 lei

Cheltuieli cu lucrari si servicii executate de terti:

- Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile, in suma de 22.298 lei.
- Cheltuieli cu redevente, chirii, locatii in suma de 10.453 lei.
- Cheltuieli cu prime de asigurare, in suma de 10.340 lei.
- Cheltuieli privind comisioane si onorarii, reprezentand servicii platite pentru studii, cercetari si diverse prestatii, in valoare de 7.263 lei.
- Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate, in valoare de 16.657 lei.
- Cheltuieli cu transp. de bunuri si persoane, in valoare de 129 lei.
- Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari, in suma de 29.055 lei.
- Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii, posta, in valoare de 41.741 lei.
- Cheltuieli cu serviciile bancare, reprezentand comisioane in valoare de 9.089 lei.
- Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti, in valoare de 242.938 lei.

Alte cheltuieli:

- Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate, in suma de 679.852 lei.
- Cheltuieli cu salariile personalului, indemnizatii, tichete in valoare de 6.644.678 lei.
- Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala, in valoare de 1.578.960 lei.

S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

Alte cheltuieli de exploatare incluse la cheltuielile generale de administratie:

- Pierderi din creante si debitori diversi in valoare de 42.804 lei.
- Alte cheltuieli de exploatare, in valoare de 37.699 lei.
- Cheltuieli privind amortizarile si provizioanele, in suma de 717.792 lei.

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

I.A. SITUATIA CREANTELOR

La 31 decembrie 2008 situatia creantelor este redată in tabelul de mai jos:

CREANTE	SOLD 31.12.2008	LEI TERMEN DE LICHIDITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Comerciale(ct.409,411)	1.017.853	989.192	28.661
Creante personal	4.808	4.808	
Contributii pentru concedii medicale	15.250	15.250	
Alte creante Garantii, debitori diversi	4.785	3.112	1.673
TOTAL	1.042.696	1.012.362	30.334

a) **Totalul creantelor comerciale este in de 1.017.853 lei din care 97 % cu termen de lichiditate sub un an.. Suma creantelor de incasat de la **clienti** este de 1.017.853 lei.**

S.C. CONFECTII VASLUI S.A.
NOTE LA RAPORTUL ASUPRA CONTURILOR ANUALE
PENTRU ANUL 2008
(toate sumele sunt exprimate in lei-RON)

b) Alte creante: lei, din care:

- Debitori diversi	3.112 lei
- Alte creante	1.673 lei

I.B. Clientii incerti existenti in sold la 31.12.2008 sunt in valoare de **0 lei**.

II. Situatia datoriilor societatii la data de 31 decembrie 2008 se prezinta astfel:

-LEI

DATORII	SOLD la 31.12.2008	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Peste 1 an
Datorii comerciale (ct.401,404,408)	252.333	252.333	
Avansuri (ct.419)			
Alte datorii inclusiv fiscale	720.945	720.945	
TOTAL	973.278	973.278	

Datoriile totale ale societatii inregistrate la finele exercitiului financiar 2008 sunt in suma de 973.278 lei din care datoriile restante sunt in valoare de 0 lei

II.A. DATORII COMERCIALE

Datoriile comerciale in suma de 252.333 lei cuprind datoriile catre furnizori pentru productie si furnizori catre magazin.