

ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Elemente de active*)	Valoarea bruta				Deprecieri (amortizare si provizioane)			
	Sold la 1 ianuarie	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 decembrie	Sold la 1 ianuarie	Depreciere inregistrata in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale	74.763,00	0,00	0,00	74.763,00	74.763,00	0,00	0,00	74.763,00
Terenuri si constructii	21.879.526,00	1.859.653,00	3.610.158,00	20.129.021,00	2.386.816,00	693.048,00	4.150,00	3.075.714,00
Instalatii tehnice si masini	6.654.409,00	266.297,00	66.056,00	6.854.650,00	4.772.804,00	410.468,00	64.122,00	5.119.150,00
Alte instalatii, utilaje si mobilier	554.712,00	0,00	75.987,00	478.725,00	475.140,00	12.752,00	77.920,00	409.972,00
Avansuri si imob.corporale in curs	1.001.769,00	218.815,00	0,00	1.220.584,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Imobilizari financiare	610.142,00	1.916,00	0,00	612.058,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	30.775.321,00	2.346.681,00	3.752.201,00	29.369.801,00	7.709.523,00	1.116.268,00	146.192,00	8.679.599,00

DIRECTOR GENERAL
ING. DASCALU GABRIELA MARIANA

DIRECTOR ECONOMIC,
EC.MIHALACHE GABRIELA



[Signature]

**BUGETUL ACTIVITATII DE TEZORERIE
DETERMINAREA CASH FLOW**

rind	Cod	Explicatii	Anul 2009	Anul 2010
1	plus	Cifra de afaceri	11.621.510,00	12.330.630,00
2	plus	Productia stocata	562.040,00	-47.285,00
3	plus	Productia imobilizata	0,00	0,00
4	plus	Subventii de exploatare	0,00	0,00
5	plus	Alte venituri din exploatare	309.024,00	76.827,00
6	egal	Total venituri din exploatare	12.492.574,00	12.360.172,00
7	plus	Cheltuieli cu marfurile, materiile prime si mat.consumabile	764.208,00	646.796,00
8	plus	Energie, combustibil	812.299,00	793.248,00
9	plus	Salarii directe	1.761.313,00	1.861.513,00
10	plus	Alte cheltuieli directe	489.806,00	515.627,00
11	minus	Total cheltuieli variabile	3.827.626,00	3.817.184,00
12	egal	Marja bruta (rd.6-rd.11)	8.664.948,00	8.542.988,00
13	plus	Cheltuieli fixe cu forta de munca	3.931.865,00	3.466.154,00
14	plus	Impozite, taxe si varsam asimilate	443.915,00	449.125,00
15	plus	Amortizari si provizioane	1.157.004,00	1.116.269,00
16	plus	Alte cheltuieli fixe	1.630.065,00	1.783.806,00
17	minus	Total cheltuieli fixe	7.162.849,00	6.815.354,00
18	minus	Rezultatul din exploatare	1.502.099,00	1.727.634,00
19	plus	Venituri financiare	964.809,00	633.788,00
20	minus	Cheltuieli financiare	125.457,00	293.761,00
21	plus	Rezultatul financiar	839.352,00	340.027,00
22	plus	Venituri exceptionale	0,00	0,00
23	minus	Chelt.exceptionale	0,00	0,00
	plus	Rezultatul exceptional	0,00	0,00
	egal	Rezultatul brut al exercitiului	2.341.451,00	2.067.661,00
	minus	Impozit pe profit	412.611,00	376.520,00
		Profit sau pierdere	1.928.840,00	1.691.141,00
	plus	Amortizare inclusa in costuri	1.157.004,00	1.116.269,00
	minus	Variatia stocurilor	398.777,00	383.799,00
	minus	Variatia creantelor	321.931,00	-45.256,00
	plus	Variatia furnizorilor si clientilor	203.219,00	-104.338,00
	minus	Variatia altor elemente de activ	-246.854,00	-243.925,00
	plus	Variatia altor pasive	691.676,00	-2.456.643,00
	egal	Flux de numerar din activ.de exploatare(A)	1.578.045,00	-1.539.330,00
	plus	Sume din vz activelor	0,00	0,00
	minus	Achizitii de imobilizari corporale	1.075.953,00	674.648,00
	minus	Chelt.pt.imob.corp.si necorp.efect.in regie proprie	0,00	0,00
	egal	Flux de numerar din investitii(B)	-1.075.953,00	-674.648,00
	plus	Subventii primite pentru investitii	222.761,00	210.841,00
	plus	Dividende de platit	1.024.253,00	921.063,00
	egal	Flux numerar din activ.financiara(C)	1.247.014,00	1.131.904,00
	plus	Disponibilitati banesti la incep.per.	11.719.485,00	5.822.448,00
	egal	Flux de numerar net(A+B+C)	1.749.106,00	-1.082.074,00
		Disp.banesti la sf.perioadei	5.822.448,00	4.784.077,00

DIRECTOR GENERAL
ING.DASCALU GABRIELA MARIANA



DIRECTOR ECONOMIC
EC.MIHALACHE GABRIELA

Mihaly

NOTA 2

PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 1	Transferuri*)		Sold la 31 decembrie 4=1+2-3
		in cont 2	din cont 3	
0				
NU ESTE CAZUL				

DIRECTOR GENERAL
ING. DASCALU GABRIELA MARIANA

DIRECTOR ECONOMIC
EC.MIHALACHE GABRIELA



[Handwritten signature]

S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

NOTA 3

REPARTIZAREA PROFITULUI - 2010

lei

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	1.691.141,00
Rezerva legala	126.934,00
Alte rezerve surse proprii de finantare	0,00
Dividende	0,00
Profit nerepartizat	1.564.207,00

DIRECTOR GENERAL
ING. DASCALU GABRIELA MARIANA



DIRECTOR ECONOMIC
EC.MIHALACHE GABRIELA

NOTA 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

	Indicatorul	Exercitiul precedent		Exercitiul curent		dif+ /-		%	
		1	2	3	4	5	6	7	8
	0								
1	Cifra de afaceri neta	11.621.510,00	12.330.630,00	709.120,00	106,10				
2	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)	9.400.123,00	9.144.795,00	-255.328,00	97,28				
3	Cheltuielile activitatii de baza	2.509.857,00	2.424.007,00	-85.850,00	96,58				
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	211.830,00	290.600,00	78.770,00	137,19				
5	Cheltuieli indirecte de productie	6.678.436,00	6.430.188,00	-248.248,00	96,28				
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	2.221.387,00	3.185.835,00	964.448,00	143,42				
7	Cheltuieli de desfacere	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!				
8	Cheltuieli generale de administratie	1.590.352,00	1.487.743,00	-102.609,00	93,55				
9	Alte venituri din exploatare	871.064,00	76.827,00	-794.237,00	8,82				
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.502.099,00	1.774.919,00	272.820,00	118,16				

DIRECTOR GENERAL
ING. DASCALU GABRIELA MARIANA

DIRECTOR ECONOMIC
EC.MIHALACHE GABRIELA



[Handwritten signature]

NOTA 5 -SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

lei

Creante	Sold la 31 decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total din care:	1.319.372,00	1.287.927,00	31.445,00
Creante comerciale	1.299.431,00	1.269.659,00	29.772,00
Creante personal	762,00	762,00	0,00
Alte creante-garantii Romtelecom	1.673,00	0,00	1.673,00
Debitori diversi-chirie camin	8.575,00	8.575,00	0,00
Contributii pentru concediile medicale	8.931,00	8.931,00	0,00

lei

Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	1-5 ani
0	1	2	3
Total din care:	1.049.021,00	944.683,00	0,00
Datorii comerciale- furnizori	455.552,00	351.214,00	0,00
Efecte de comert de platit	0,00	0,00	0,00
Personal-salarii datorate	119.553,00	119.553,00	0,00
Alte datorii in leg.cu pers.(CAR,sindicat,garantii mat.)	45.531,00	45.531,00	0,00
Asigurari sociale	222.191,00	222.191,00	0,00
Contributia la fondul de somaj	5.281,00	5.281,00	0,00
Impozit pe profit	11.642,00	11.642,00	0,00
TVA de plata	5.079,00	5.079,00	0,00
Imozit pe venit	62.368,00	62.368,00	0,00
Fonduri speciale	7.095,00	7.095,00	0,00
Dividende	114.729,00	114.729,00	0,00

* 31.445 lei reprezinta creante mai vechi de 360 zile pentru care exista dosare in curs de judecata in scopul incasarii sumelor

DIRECTOR GENERAL

ING. DASCALU GABRIELA MARIANA



DIRECTOR ECONOMIC

EC.MIHALACHE GABRIELA

Nota 6

Principii, politici și metode contabile

Informatii generale

Considerente generale

Aceste situatii financiare au fost pregatite in conformitate cu Reglementarile contabile armonizate cu Directiva a-IV-a a C.E.E. modificate si completate prin Ordinul Ministerului Finantelor Publice al Romaniei nr.3055 /2009 si a Ordinului Ministerului Finantelor Publice al Romaniei nr.2869/23.12.2010 .

La elaborarea lucrarilor ce au stat la baza intocmirii evidentelor economice s-a tinut seama de principiile contabile generale cum sunt:

- **principiul continuitatii activitatii** : presupune ca entitatea sa functioneze in continuare in mod normal , in sensul de a nu intra in stare de lichidare sau sa-si reduca semnificativ activitatea, de altfel, administratorii unitatii considera ca societatea va putea sa-si continue activitatea si in viitor;
- **principiul permanentei metodelor** , in sensul ca metodele de evaluare si politicile contabile trebuie si sunt aplicate de la un exercitiu la altul;
- **principiul prudentei** are in vedere ca activele si veniturile nu trebuie sa fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile sa nu fie subevaluate;
- **principiul independentei exercitiului** presupune ca veniturile si cheltuielile sa fie aferente exercitiului financiar, indiferent de data incasarii veniturilor sau data platii cheltuielilor ;
- **principiul evaluarii separate** –conform acestui principiu componentele elementelor de active si de datorii trebuie evaluate separat ;
- **principiul intangibilitatii** , adica bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar trebuie sa corespunda cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent;
- **principiul necompensarii** - orice compensare intre elementele de activ si datorie sau intre elementele de venituri si cheltuieli este interzisa;
- **principiul prevalentei economicului asupra juridicului** – scopul acestuia este inregistrarea in contabilitate si prezentarea fidela a operatiunilor economico- financiare in corelatie cu realitatea economica, punand in evidenta drepturile , obligatiile si implicit riscurile aferente acestor operatiuni. Forma juridica a unui document trebuie sa fie in concordanta cu realitatea economica.

De asemenea, nu se inregistreaza abateri de la principiile si politicile contabile.

Tratamente contabile selectate

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala, iar contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala cit si in valuta.

Creantele si datoriile in valuta, rezultate ca efect al tranzactiilor entitatii, se inregistreaza in contabilitate atat in lei cat si in valuta la cursul de schimb valutar ce reprezinta raportul de schimb dintre doua monede.

Diferenta de curs valutar este diferenta ce rezulta din conversia unui anumit numar de unitati ale unei monede intr-o alta moneda la cursuri de schimb diferite. In vederea aplicarii regulilor privind contabilizarea operatiunilor in valuta, creantele si datoriile exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute , sunt asimilate elementelor exprimate in valuta.

O tranzactie in valuta trebuie inregistrata initial la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor si datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul lunii sau fata de cele la care sunt inregistrate in contabilitate trebuie recunoscute in luna in care apar, ca venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar.

Atunci cind creanta sau datoria este decontata intr-o luna ulterioara, diferenta recunoscuta in fiecare luna, care intervine pana in luna decontarii, se determina tinand seama de modificarea cursurilor de schimb, survenita in cursul fiecarei luni.

S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

La finele fiecărei luni, creanțele și datoriile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Tranzacțiile firmei în moneda străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor.

La 31 decembrie 2010 principalele cursuri de schimb au fost : 1 EURO = 4.2848 ; 1 GBP = 4.9673 ;
1 USD = 3,2045 .

- **Imobilizări necorporale**

Acestea sunt evidențiate la costul lor inițial.

În această categorie sunt înregistrate licențele pentru calculatoare și programele informatice, imobilizări care sunt complet amortizate la sfârșitul anului 2009.

- **Imobilizările corporale**

Aceste imobilizări sunt prezentate la costul istoric .

Castigurile și pierderile din vânzarea imobilizărilor corporale sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare . Amortizarea este calculată prin metoda liniară pe parcursul următoarelor durate de viață utilă :

-cladiri	40-50 ani;
-echipamente	8-20 ani;
-mijloace de transport	5-15 ani;
-mobilier și alte mijloace fixe	5-15 ani.

- **Imobilizări financiare**

Acestea sunt deținute la cost. Valoarea acestora este de **612.058 lei, din care 601.551 lei**, sunt acțiuni cumparate de pe piața de capital în anul 2007 și în luna ianuarie a anului 2008 .

Inițial c/valoarea acestor acțiuni a fost înregistrată la active circulante, ca investiții pe termen scurt, însă, depășind durata de un an, conform legii acestea trebuie să fie reflectate în categoria imobilizărilor financiare.

- **Stocuri**

Stocurile, inclusiv producția în curs sunt evaluate la minimum dintre cost și valoarea realizabilă netă; valoarea realizabilă netă reprezintă prețul de vânzare estimat în cursul normal al derulării activității.

Stocurile se țin pe conturi și gestiuni, iar la ieșire au fost evaluate prin utilizarea metodei costului ponderat.

Valoarea acestora la finele anului 2010 a fost de **969.960 lei**, în scădere cu 383.799 lei față de anul 2010 și cuprinde :

- Materii prime și materiale consumabile	250.700 lei ;
- Producția în curs de execuție	52.452 lei;
- Produse finite și marfuri	666.808 lei

- **Creanțe**

Bilanțul prezintă la sfârșitul anului 2010, la categoria active circulante creanțe în valoare de **1.319.371 lei**,

Creanțe	Sold la 31 decembrie
Total din care:	1,319,371.00
Creanțe comerciale	1,299,431.00
Creanțe personal	762.00
Alte creanțe-garanții furnizori utilități	1,673.00
Debitori diverși-chirie cămin de nefamiliști	8,574.00
Contribuții pentru concediile medicale	8,931.00

S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

- Datorii

Acestea sunt prezentate la valoarea lor nominala, iar valoarea totala de **948.835 lei** si cuprind :

Datorii comerciale- furnizori	351,214.00
Efecte de comert de platit	0.00
Personal-salarii datorate	119,476.00
Alte datorii in leg.cu pers.(CAR,sindicat,garantii mat.sal.neridicate in termen, etc.)	45,608.00
Asigurari sociale	222,191.00
Contributia la fondul de somaj	5,281.00
Impozit pe profit	11,642.00
TVA de plata	5,079.00
Imozit pe venit, impozite pe dividend PF si PJ	66,520.00
Fonduri speciale	7,095.00
Dividende	114,729.00

- Casa si conturi la banci

Disponibilul include casa si banca cu lichiditati in lei si in valuta, alte valori, care la sfirsitul anului 2010 inregistreaza o valoare de **4.784.077 lei**.

Alte grupe si posturi din bilant

- Venituri

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cind este probabil ca beneficiile asociate tranzactiei sa revina intreprinderii si valoarea lor poate fi calculata in mod credibil .

Ele sunt recunoscute cind livrarea a avut loc si transferul riscurilor si a beneficiilor a fost realizat, venitul putind fi masurat in mod credibil .

Veniturile totale in valoare de **12.993.960 lei** se prezinta dupa cum urmeaza :

- Venituri din exploatare 12.360.172 lei ;
- Venituri financiare 633.788 lei ;
- Venituri extraordinare 0 lei .

Veniturile din exploatare au inregistrat o descreste mai mare comparativ cu anul 2009, mai exact cu 132.402 lei. Veniturile financiare au cunoscut la rindul lor descresteri de 331.021 lei .

Cifra de afaceri neta, totalizeaza **12.330.630 lei** mai mare cu 709.120 lei fata de anul anterior, iar veniturile diverse realizate din vanzari de marfuri sunt de 245.685 lei, mai mari cu 16.831 lei fata de anul precedent .

- Cheltuieli

Cheltuielile totale in suma de **10.926.299 lei** cuprind :

- Cheltuieli din exploatare 10.632.538 lei ;
- Cheltuieli financiare 293.761 lei.

Fata de anul precedent, atat la venituri totale cit si la cheltuieli totale s-a insemnat o descrestere ca urmare a diminuarii numarului de salariat, a structurii sortimentale care este diversificata si a costului de productie .

S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

Evidenta sintetica are la baza balantele analitice de la sfirsitul exercitiului financiar 2010, cu reflectarea tuturor elementelor de activ si de pasiv ale unitatii .

Contul de profit si pierdere cuprinde :

- cifra de afaceri neta	12.330.630 lei ;
- veniturile totale grupate dupa natura lor ;	12.993.960 lei ;
- cheltuielile totale grupate dupa natura lor ;	10.926.299 lei ;
- profitul curent al exercitiului financiar ;	2.067.661 lei ;
- impozitul pe profit ;	376.520 lei ;
- profitul net al activitatii economico- financiare	1.691.141 lei .

Din rezultatul net de 1.691.141 lei s-a calculat rezerva legala si statutară in valoare de 126.934 lei, ramânind ca dupa propunerea Consilului de Administratie si aprobarea de catre A.G.O.A .sa se repartizeze pe destinatii (investitii si /sau dividende, etc.) diferenta de profit net in suma de 1.564.207 lei .
Investitiile efectuate la anul 2010 au avut ca sursa proprie de finantare profitul net al firmei inregistrat in 2009 .

DIRECTOR GENERAL

Ing.DASCALU GABRIELA -MARIANA



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. MIHALACHE GABRIELA

S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

Nota 7

Participații și surse de finanțare

Capitalul social

Capitalul social la sfîrșitul anului 2010 este de 6.989.873 lei, divizat în 69.898.725 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0.1 lei.

Structura capitalului propriu la 31.12.2010 este prezentată mai jos :

Denumire indicator	31.12.2009	Plus	Minus	31.12.2010
Capitalul social	6.989.873			6.989.873
Rezerve din reevaluare	12.556.043		3.585.730	8.970.313
Rezerve statutare	984.488	126.934		1.111.422
Alte rezerve	7.627.189	891.679		8.518.868
Rezultatul reportat	342.081		619	341.462

Creșterile, respectiv descreșterile înregistrate la acest capitol sunt generate de următoarele operațiuni :

- rezerve din reevaluare : la sfîrșitul exercitiului financiar 2010 s-a procedat la reevaluarea clădirilor, operațiune efectuată prin intermediul unui expert titular acreditat ANEVAR; acest proces a avut ca efect diminuarea cu 3.585.730 lei a valorii mijloacelor fixe din categoria clădirilor ;
- rezerva statutară determinată în baza prevederilor din statutul societății, în valoare de 126.934 lei;
- la alte rezerve : suma de 891.679 lei reprezintă surse proprii de finanțare a investițiilor ;
- rezultatul reportat : valoarea de 619 lei reprezintă sumele prescrise conform legislației fiscale-drepturi salariale neridicate în termenul legal de plată și care au fost repartizate la distribuirea dividendelor aferente anului 2009 ;

Acțiunile societății

Acțiunile se tranzacționează pe bursa RASDAQ a BVB București cu simbolul COVB.

Evidența acțiunilor și acționarilor este ținută în condițiile legii de către SC DEPOZITARUL CENTRAL S.A.București.

La data prezentului raport, conform ultimului extras emis de Depozitarul Central București, acționarii sunt persoane fizice și juridice române și străine.

S.C.CONFECTII VASLUI S.A. este acționară la următoarele societăți:

Denumire societate	Nr.actiuni	Valoare investita lei
B.R.D.	5.300	128.900
S.I.F.BANAT CRISANA .A.Arad	35.000	109.000
S.I.F.TRANSILVANIA S.A.Brasov	10.000	19.900
PETROM S.A.Bucuresti	350.000	173.350
C.N.T.E.E.TRANSELECTRICA Bucuresti	2.500	85.401
BANCA TRANSILVANIA	100.000	95.507
TOTAL		612.058

În cadrul investițiilor pe termen scurt se înregistrează următoarele operațiuni de cumpărare de acțiuni de la S.C.Fondul Proprietatea S.A. :

	Nr.actiuni cumparate	Data tranzactiei	Valoare investita	Didende incasate	Data incasarii
	1.300.000	10.06.2010	481.000	89.107	11.10.2010
	850.000	07.12.2010	408.000		
TOTAL	2.150.000		889.000	89.107	

Unitatea , la 31.12.2010 nu a achiziționat sau rascumparat propriile sale acțiuni, nu are filiale și nu a emis obligațiuni și alte titluri de creanță.

DIRECTOR GENERAL
Ing.DASCALU GABRIELA-MARIANA

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. MIHALACHE GABRIELA



S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

Nota 8

Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Unitatea nu are obligatii contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii membri ai organelor de administratie, de conducere si supraveghere.

Salariati:

Numarul mediu de salariati la anul 2010 a fost de 413 persoane, din care :

- femei : 360 persoane, adica 87 % ;
- barbati : 53 persoane, adica,13 % .

Fondul de salarii aferent exercitiului 2010 a fost de 6.822.416 lei din care :

- salarii si indemnizatii 4.564.698 ;
- tichete de masa 979.122 ;
- asigurarile si protectia sociala 1.278.596 .

Administratori

In anul 2010 conducerea societatii a fost asigurata de catre un Consiliu de Administratie format din 5 membri alesi si numiti prin A.G.A. din data 18.04.2008 :

Numele si prenumele	functia	telefon	e-mail	Nr.actiuni detinute
Jude Ciprian Ioan	Presedinte C.A.	0235/311840	confvs@vaslui.rdsnet.ro	23.500
Dascalu Gabriela Mariana	Vicepresedinte C.A. Director General	0235/311840	confvs@vaslui.rdsnet.ro	2.487.087
Mihalache Gabriela	Vicepresedinte C.A. Director Economic	0235/311840	confvs@vaslui.rdsnet.ro	10.000
Peredelcu Maria	Adminsitrator P.P.U.P.si Secretar C.A.	0235/311840	confvs@vaslui.rdsnet.ro	310.000
Sepeniuc Daniela Cocuta	Administrator C.T.C. Membru C.A.	0235/311840	confvs@vaslui.rdsnet.ro	10.000

Pe parcursul anului nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor unitatii. Persoanele din Consiliul de Administratie nu au fost implicate in ultimii 5 ani in litigii sau proceduri administrative referitoare la activitatea lor .

DIRECTOR GENERAL
Ing.DASCALU GABRIELA -MARIANA



DIRECTOR ECONOMIC
Ec.MIHALACHE GABRIELA

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{7.962.493}{948.835} = 8,39 \text{ ori}$$

* valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;

* oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității imediate (test acid)

$$\frac{(\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}}{= \frac{7.962.493 - 969.960}{948.835} = 7,37 \text{ ori}}$$

2. Indicatori de risc: NU este cazul

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{0} \times 100 = \#DIV/0!$$

unde:

* capital împrumutat = credite peste un an;

* capital angajat = capital împrumutat + capital propriu.

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - determină de câte ori entitatea poate achita cheltuieli cu dobânda.

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

$$\frac{\text{Profit înainte de plată dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{0}{0} = \#DIV/0!$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune) - furnizează informații cu privire la:

* Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;

* Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;

* Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercitiului

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stoc mediu}} = \frac{9.144.795}{1.161.859} = 7,87 \text{ ori}$$

sau

Număr de zile de stocare - indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{1.161.859}{9.144.795} \times 365 = 46 \text{ zile}$$

* Viteza de rotație a debitorilor-clienți

* calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;

* exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.457.856}{12.330.630} \times 365 = 43 \text{ zile}$$

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău plătnici).

* Viteza de rotație a creditelor-furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{391.432}{12.330.630} \times 365 = 12 \text{ zile}$$

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

* Viteza de rotatie a activelor imobilizate - evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{12.330.630}{20.690.202} = 0,60 \text{ ori}$$

* Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{12.330.630}{27.496.145} = 0,45 \text{ ori}$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprima eficienta entitatii in realizarea de profit din resurse disponibile

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezinta profitul pe care il obtine entitatea din banii investiti in afacere:

$$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2.067.661}{27.706.986} = 7,46 \%$$

unde capitalul angajat se refera la banii investiti in entitate atat de catre actionari, cat si de creditorii pe termen lung, si include capitalul propriu si datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vanzari

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{1.727.634}{12.330.630} \times 100 = 14,01 \%$$

O scadere a procentului poate scoate in evidenta faptul ca entitatea nu este capabila sa isi controleze costurile de productie sau sa obtina pretul de vanzare optim.

DIRECTOR GENERAL
ING.DASCALU GABRIELA MARIANA



DIRECTOR ECONOMIC
EC.MIHALACHE GABRIELA

S.C.CONFECTII VASLUI S.A.

Nota 10 - Alte informații

✓ **Prezentare generala**

S.C.CONFECTII VASLUI S.A. numita in continuare **societate** are sediul in Romania, adresa societati este : Vaslui, M-sal Constantin Prezan, nr.11 -13 . Unitatea este inmatriculata la Registrul Comertului sub numarul J 37 / 10 /1991 si are C.U.I : RO 826992 .

Obiectul de activitate al firmei conform actului constitutiv este **fabricarea altor articole de imbracaminte, exclusiv lenjeria de corp.**

✓ **Conversia elementelor exprimate in valuta la data bilantului**

Elementele din bilant exprimate in valuta au fost transformate la cursul de schimb cotation de B.N.R. pentru data respectiva, iar diferentele au fost inregistrate in contul de profit si pierdere ca venituri si cheltuieli financiare .

✓ **Informații referitoare la impozitul pe profit:**

Conform situatiilor financiare anexate, unitatea a inregistrat la sfirsitul anului 2010 un **profit brut de de 2.067.661 lei**, iar impozitul pe profit in suma de **376.520 lei** reprezinta aproximativ 16 % din profitul curent. Ca urmare, profitul net rezultat in urma deducerii impozitului pe profit este de **1.691.141 lei** .

✓ **Cifra de afaceri:**

Cifra de afaceri realizata la anul 2010 este de **12.330.630 lei** avind la baza :

- livrarile de produse finite pe piata externa (11.856.794 lei, adica 96 %) si
- livrari de produse finite, marfuri pe piata interna (473.836 lei, adica 4 % din cifra de afaceri) .

✓ **Ale evenimente**

Pana la data intocmirii situatiilor financiare aferente anului 2010, societatea nu inregistreaza evenimente care sa afecteze capacitatea utilizatorilor situatiilor financiare de a face evaluari si de a lua decizii corecte . Societatea nu a inregistrat in cursul exercitiului financiar 2010 profit din activitate extraordinara.

Unitatea nu a angajat contracte de leasing in cursul anului financiar analizat .

Onorariile platite de natura serviciilor de certificare sau de consultanta fiscale sunt cele referitoare la serviciile de audit.

Nu se inregistreaza efecte comerciale scontate neajunse la scadenta, datorii probabile si angajamente acordate.

✓ **Angajamente primite**

Sumele depuse de gestionari ca si garantii sunt depuse in depozite bancare purtatoare de dobinda care se capitalizeaza in folosul deponentilor .

✓ **Informații privind relațiile entității cu filiale, entitățile asociate sau cu alte entități în care se dețin participații - nu este cazul .**

DIRECTOR GENERAL

Ing.DASCALU GABRIELA-MARIANA



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. MIHALACHE GABRIELA

Situatia modificarilor capitalului propriu la c a de 31 decembrie 2010

lei

Element al capitalului propriu	Cresteri			Reduceri		
	Sold la 1 ianuarie	Total din care:	prin transfer	Total din care:	prin transfer	Sold la 31 decembrie
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.989.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.989.873,00
Prime de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve din reevaluare	12.556.043,00	0,00	0,00	3.585.730,00	0,00	8.970.313,00
Rezerve legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve pentru actiuni proprii	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerve statutare sau contractuale	984.488,00	126.934,00	0,00	0,00	0,00	1.111.422,00
Alte rezerve	7.627.189,00	891.679,00	0,00	0,00	0,00	8.518.868,00
Rezerve din conversie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat	342.081,00	0,00	0,00	619,00	0,00	341.462,00
Profit nerepartizat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pierdere neacoperita	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sold creditor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sold debitor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sold creditor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sold debitor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sold creditor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sold debitor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezultatul exercitiului financiar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sold creditor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sold debitor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	28.499.674,00	1.018.613,00	0,00	3.586.349,00	0,00	25.931.938,00

DIRECTOR ECONOMIC,

DIRECTOR GENERAL,

ING. DASCALU GABRIELA MARIANA

EC.MIHALACHE GABRIELA