

CĂTRE,

DOAMNA DIRECTOR GENERAL A  
S.C. "CONFECȚII" S.A. VASLUI  
JUDEȚUL VASLUI

RAPORT

de auditare a situațiilor financiare  
pentru anul 2005

Subsemnatul Isac Nicu, domiciliat în Vaslui, strada General Ion Rascanu, nr.9, auditor financiar, prin S.C. IASC S.R.L. Vaslui am procedat la auditarea conturilor anuale ale S.C. "CONFECȚII" S.A. Vaslui pentru exercițiul încheiat la 31.12.2005, întocmit conform Standardelor internaționale de contabilitate și prezentate în anexă.

Auditarea s-a efectuat în baza contractului încheiat între părți.

Responsabilitatea întocmirii acestor situații financiare aparține societății comerciale.

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare, având la bază auditul efectuat.

Am realizat acest audit în concordanță cu Normele de audit financiar care sunt aliniate la standardele de audit europene și internaționale.

Aceste standarde cer ca auditul să fie planificat și realizat într-o așa manieră încât să obțin o asigurare rezonabilă că nu există anomalii semnificative.

Un audit constă în examinarea pe bază de teste a elementelor probante care să justifice sumele și informațiile conținute în conturile anuale ale societății.

El constă, de asemenea în evaluarea principiilor și metodele contabile folosite și estimărilor semnificative făcute de conducerea societății pentru închiderea conturilor la sfârșitul perioadei.

Estimez că auditul efectuat furnizează o bază rezonabilă exprimării opiniei mele.

În opinia mea situațiile financiare și contul de profit și pierdere ale S.C. "CONFECȚII" S.A. Vaslui la 31.12.2005 nu conțin anomalii semnificative și sunt conforme cu prevederile legale și statutare, cu mențiunea că nu au fost constituite provizioane pentru compensarea riscurilor, cheltuielilor sau deprecierilor din perioada viitoare.

Mentionez ca urmare interpretabilitatii legislatiei fiscale pot aparea ulterior diferente de obligatii aferente acestui exercitiu financiar.

Sintetic situatiile financiare pentru anul 2005 se prezinta in notele anexa, note care au fost redactate in ce priveste capitalurile proprii in baza propunerii administratiei de repartizare a profitului.

Acest raport este destinat actionarilor societatii.

Vaslui, 5 martie 2006

AUDITOR FINANCIAR

ISAC NICU





## NOTE- ANEXE LA RAPORT

### A. Imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale sunt în valoare rămasă la finele anului de 28.022 lei, cu o creștere de 21.474 lei fata de inceputul anului și reprezintă concesiuni, brevete și alte valori similare.

### B. Imobilizări corporale

La intrare acestea sunt înregistrate la prețul de cumparare la care se adaugă taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport aprovizionare și montaj necesare punerii în funcțiune a activului la locul funcționării acestuia.

Amortizarea acestora se înregistrează utilizându-se ca metoda de repartizare a acesteia pe exerciții cea liniară cu o durata de amortizare diferențiată pe categorii de mijloace fixe, durata minimă fiind de 3 ani iar cea maximă de 50 ani.

Valoarea rămasă (valoarea reevaluată mai puțin amortizarea calculată) a acestora la finele exercițiului este de 7.793.954 lei cu o creștere de 319.679 lei față de începutul anului.

Terenurile sunt reflectate la valoarea reevaluată și sunt incluse în valorile anterioare.

### C. Stocuri

Stocurile se înregistrează la intrare la prețul de achiziție iar evaluarea în bilanț este făcuta prin ponderarea cu variabila minimă dintre costul de achiziție și valoarea realizabilă netă.

La 31.12.2005 totalul stocurilor este de 1.537.045 lei cu următoarea structură pe sold final:

- |  |        |
|--|--------|
| • materii prime, materiale consumabile | 32,7 % |
| • producție în curs de execuție        | 17,7 % |





- produse finite și mărfuri 49,6 %
- avansuri pentru cumparari marfuri 0,0 %

În mărimi absolute este o scadere totală față de începutul anului de 185.390 lei (adică 11 %), modificări ce se localizează pe grupe astfel:

- stocuri de materii prime și materiale consumabile cu -37.105 lei
- producție în curs de execuție -38.150 lei
- produse finite și mărfuri -111.319 lei
- avansuri pentru cumparari marfuri 1.184 lei

#### D.Informații complementare

##### 1. Imobilizări și amortismente

Imobilizările au evoluat astfel:

lei

	Valori brute la începutul ex. financiar	Creșteri	Diminuări	Valori brute la sfârșitul ex. financiar
Imob.necorporale	42677	32.086		74.763
Imob. corporale	11.223.446	1.023.294	9480	12.237.260
Imob. financiare				
TOTAL	11.266.123	1.055.380	9.480	12.312.023

Creșterile la imobiliări corporale se localizează la instalatii tehnice si masini cu 558.439 lei, constructii cu 352.962 lei si alte instalatii, utilaje si mobilier cu 111.893 lei.

##### Amortismente pentru depreciere

Milioane lei

	Sold la 31.12.2004	Amortizare în cursul anului	Amortizare af.ieșirilor	Sold la 31.12.2005
Imobilizări necorporale	36.129	10.612		46.741
Imobilizări corporale	3.749.171	703.609	9.474	4.443.306
Amortizare total	3.785.300	714.221	9.474	4.490.047





## 2.Situația creanțelor

La 31.12.2005 totalul creanțelor la valoarea netă este de 2.429.699 lei și înregistrează o creștere față de începutul anului de 817.823 lei și au pe sold final următoarea structură:

-creanțe comerciale	2.331.274 lei
- alte creanțe	98.425 lei

## 3.Capitaluri proprii

Capitalul social la 31 decembrie 2005 este constituit din 69.898.725 acțiuni nominative cu o valoare nominală de 0,1 lei. Capitalul social nu s-a majorat în cursul anului 2005.

Evoluția capitalurilor proprii în anul 2005 se prezintă astfel:

în milioane lei

Explicații	La 31.12.2004	Plus	Minus	La 31.12.2005
Capital social	6.989.873			6.989.873
Rezerve din reevaluare	2.976.046			2.976.046
Rezerve	5.203.916	672.889		5.876.805
Rezultatul reportat	341.462			341.462
TOTAL	15.511.297	672.889		16.184.186

Profitul la începutul anului și sfârșitul acestuia nu influențează capitalurile proprii deoarece a fost repartizat integral.

Creșterea capitalurilor proprii în anul 2005 în mărimi relative este de 4 %.

## 4. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

În cursul și la finele anului 2005 nu sunt constituite astfel de provizioane.

## 5. Situația datoriilor

Totalul datoriilor la 31.12.2005 este de 2.669.797lei cu o reducere de 1.049.824 lei față de începutul anului cu următoarea structură pe sold final:





-datorii comerciale	364.735 lei
-alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	2.305.062 lei

## 6. Alte grupe din bilanțul contabil

Disponibilitățile bănești în casa și conturi la bănci la 31.12.2005 sunt în sumă de 7.335.017 lei cu o reducere de 1.079.682 lei față de începutul anului.

## 7. Volumul, structura și evoluția cifrei de afaceri

Cifra de afaceri a fost în anul 2005 de 19.548.038 lei cu o descreștere de 3.604.954 lei comparativ cu anul 2004, descreșterea în mărimi relative fiind de 16 %. În totalul cifrei de afaceri vânzările de mărfuri reprezintă sub 2 %.

Veniturile totale sunt de 20.727.210 lei și au următoarea structură:

- din exploatare 96,6 %
- financiare 3,4 %

Cheltuielile totale sunt de 18.409.126 lei și au următoarea structură:

- cheltuieli de exploatare 97,6 %
- cheltuieli financiare 2,4 %

Diferențele de curs valutar aferente datoriilor și creanțelor precum și disponibilităților în valută la finele exercitiului au fost reflectate în contul de profit și pierdere.

## 8. Structura și evoluția efectivului

Numărul mediu de salariați cu contract de muncă a scăzut de la 2038 la începutul anului la 1.291 la finele acestuia.

## 9. Conducerea societății

În anul 2005 conducerea societății a fost asigurată de ing. Doina Anton Georgescu director general și președintele Consiliului de administrație, care nu a avut ca persoană fizică relații de credite sau vărsăminte cu societatea.





## 10. Volumul și structura rezultatului

Rezultatul brut al anului se prezintă astfel:

• profit din exploatare	2.055.222 lei
• profit din activitatea financiară	262.862 lei
• profit din activitatea curentă	2.318.084 lei
• rezultat din activitatea extraordinară	0 lei
• profit total	2.318.084 lei
• impozit pe profit	368.617 lei
• profit net	1.949.467 lei

## 11. Indicatori de echilibru

### Indicatori de lichiditate și risc

Activele curente depășesc de 4 ori datoriile curente, iar activele curente exclusiv stocurile depășesc de 3 ori datoriile cu scadență sub un an, riscul intrării în incapacitate de plată în perioada imediată este aproape exclus.

Societatea nu are obligații cu scadență peste un an calculul indicatorilor de risc pe termen lung fiind fără sens.

### Indicatori de eficiență

Rentabilitatea financiară (profit net/capital social angajat) este de 28 % iar rentabilitatea comercială determinată funcție de vânzări este de 10 %.

### E. Alte aspecte

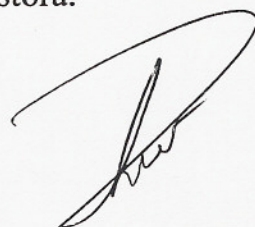
În anul 2005 patrimoniul a fost inventariat, rezultatul inventarelor valorificate reflectându-se în bilanțul aferent acestui an.

Elementele patrimoniale sunt evidențiate atât analitic cât și sintetic.

Documentele primare sunt operate curent în contabilitate în conturile sintetice, conturi ce sunt în concordanță cu evidențele analitice.

Balanța de verificare a fost întocmită prin prelucrarea datelor din conturile sintetice.

Situațiile financiare și notele anexa au la bază balanța de verificare a conturilor sintetice și standardele de întocmire a acestora.



Contul de profit și pierdere este întocmit pe baza datelor din contabilitate pentru perioada respectivă.

Repartizarea profitului nu contravine prevederilor legale sau statutare.

În notele la situațiile financiare societatea prezintă politicile și metodele contabile utilizate.

AUDITOR FINANCIAR

Isac Nieu

