

S.C. ACE CONSULT S.R.L.

CIF: RO 14469555

Sibiu, str. C. Noica, nr. 3, ap.38

Telefon: 0722277722

RAPORT DE AUDIT ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA 31.12.2007

S.C. ACE CONSULT SRL Sibiu inregistrata la ORC sub nr.J32/159/2002 avand CUI 14469555 membru al Camerei Auditorilor Financiari din Romania cu autorizatia nr.523/2004 reprezentata legal de ec.Francu Constantin auditor financiar ,membru CAFR cu certificat nr.964/2001 am auditat situatiile financiare ale S.C. ROMANOFIR S.A. Talmaciu intocmite la data de 31 dec.2007.

Aceste situatii financiare au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii ROMANOFIR S.A. Talmaciu.

Responsabilitatea auditorului este sa exprime o opinie asupra acestor situatii financiare anuale pe baza raportului de audit efectuat.

Auditul a fost efectuat in conformitate cu :

- Prevederile O.U.G. 75/1999 privind activitatea de audit financiar , aprobata , modificata si completata cu Legea nr.133/2002 si O.G.nr.67/2002,
- Prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata modificata si completata cu O.G.61/2001 si Legea nr.310/2002,
- Prevederile Ordinului M.F.P. nr. 1752/2005 pentru aprobarea reglementarilor contabile conform cu directivele europene, modificat si completat cu Ordinul M.E.F.2374/2007.

Au fost auditate urmatoarele situatii financiare intocmite de S.C. ROMANOFIR S.A. Talmaciu :

1. Bilantul contabil incheiat la 31.12.2007 ;
2. Contul de profit si pierdere ;
3. Situatia modificarilor capitalului propriu ;
4. Situatia fluxului de trezorerie ;
5. Note explicative la situatiile financiare anuale.

Toate aceste situatii au fost intocmite conform O.M.F.P.nr.1572/2005 si O.M.E.F. nr.2374/2007 pentru aprobarea reglementarilor contabile conform cu directivele europene (Directiva a IV a si a VII a Comunitatii Economice Europene).

Auditul a fost efectuat in baza Standardelor Internationale de Audit.

S.C. ACE CONSULT S.R.L.

CIF: RO 14469555

Sibiu, str. C. Noica, nr. 3, ap.38

Telefon: 0722277722

Aceste standarde solicita planificarea si efectuarea auditului astfel incat sa se obtina o asigurare rezonabila a faptului ca situatiile financiare nu contin erori semnificative.

Auditul a constatat in examinarea pe baza de teste a dovezilor ce sustin cifrele si informatiile prezentate in situatiile financiare anuale..El consta deasemenea,atat in evaluarea principiilor si metodelor contabile utilizate si a estimarilor semnificative realizate de conducerea societatii pentru inchiderea conturilor anuale, cat si in evaluarea prezentarii generale a situatiilor financiare. Noi estimam ca auditul efectuat furnizeaza o baza rezonabila exprimarii opiniei noastre.

Societatea a procedat la inventarierea tuturor elementelor patrimoniale la sfarsitul anului 2007, dar confirmarile pentru soldurile la clientii si furnizori au fost returnate in procent nesemnificativ luand in calcul confirmarea tacita a soldurilor.

In opinia noastra , cu exceptia unor ajustari care ar fi putut fi efectuate in situatia in care am fi obtinut probe de audit in legatura cu aspectele mentionate in paragraful anterior, situatiile financiare anuale au fost intocmite intr-o maniera adecvata in toate aspectele semnificative, in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991, republicata, modificata si completata cu O.G.nr.61/2001 si Reglementarilor contabile conform cu directivele europene aprobate prin O.M.F.P. nr.1752/2005, modificat si completat prin O.M.E.F.nr.2374/2007,si prezinta corect pozitia financiara , performantele si modificarea pozitiei financiare a societatii la 31.12.2007.

Conform sectiunii 10 art.265 litera e din O.M.F.P. 1752/2005,am studiat raportul administratorilor. Acesta nu face parte din situatiile financiare. In raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa fie in mod semnificativ neconforme cu informatiile prezentate in situatiile financiare.

Acest raport a fost intocmit pentru A.G.A., si pentru a fi depus odata cu Bilantul contabil la Administratia Finantelor Publice si la Oficiul Registrului Comertului si nu poate fi folosit in nici un alt scop si de catre nici un tert fara acordul conducerii S.C.ROMANOFIR. S.A.Talmaciu si al auditorului.

Sibiu , 24 martie 2008

S.C.ACE CONSULT SRL

Auditor financiar,

Dr. Francu Constantin



S.C. ACE CONSULT S.R.L.

Sibiu, str.C.Noica nr. 3 ap.38

CUI: RO 14469555

Telefon : 0722277722

Anexa nr. 1

BILANȚ ÎNCHEIAT LA

ACTIV	-lei-
1. Imobilizari necorporale	15.297
2. Imobilizari corporale	1.965.805
3. Imobilizari financiare	0
A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	1.981.102
4. Stocuri	1.784.717
5. Creante	1.737.777
6. Investitii pe termen scurt	0
7. Casa si contrui la banci	63.618
B. ACTIVE CIRCULANTE TOTAL	3.586.112
C. CHELTUIELI IN AVANS	0
TOTAL ACTIV (A+B+C)	5.567.214
PASIV	
1.Capital	1.275.477
2. Prime de capital	0
3. Rezerve din reevaluare	337.005
4. Rezerve	159.819
5. Rezultatul reportat	335.242
6. Rezultatul exercitiului	231.558
7. Repartizarea profitului	1.021
D. CAPITAL PROPRIU – TOTAL	3.187.012
E. PROVIZIOANE	
8. Imprumuturi si datorii asimilate	768.084
9. Furnizori	1.060.143
10. Clienti Creditori	3.712
11. Alte datorii	325.695
F. DATORII TOTAL	2.157.634
G. VENITURI IN AVANS	222.568
TOTAL PASIV (D+E+F+G)	5.567.214

ACE CONSULT SRL

Auditor financiar

Ec. Frâncu Constantin



S.C. ACE CONSULT S.R.L.

Sibiu, str.C.Noica nr. 3 ap.38

CUI: RO 14469555

Telefon : 0722277722

Anexa nr. 2

**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI
LA 31.12.2007**

-lei-		
Nr. Crt	Denumire indicator	Realizat 2007
1.	Cifra de afaceri	8.641.447
2.	Venituri din exploatare	9.352.337
3.	Cheltuieli de exploatare	8.957.977
	REZULTAT DIN EXPLOATARE - PROFIT	394.360
4.	Venituri financiare	11495
5.	Cheltuieli financiare	115.759
	REZULTAT FINANCIAR - PROFIT	-104.264
6.	Venituri totale	9.363.832
7.	Cheltuieli totale	9.073.736
	REZULTAT BRUT	290.096
	IMPOZIT PE PROFIT	58.538
	REZULTAT NET	231.558

ACE CONSULT SRL

Auditor financiar
Ec. Frâncu Constantin



SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

- lei -

Denumire indicator	Valoare
1. + Profit sau pierdere	+ 231.558
2. + Amortizari și provizioane	+ 295.275
3. – Variația stocurilor (-/+)	+ 482.344
4. – Variația creanțelor (-/+)	+ 155.603
5. + Variația datoriilor comerciale (-/+)	- 156.074
6. + Variația altor datorii (-/+)	+ 79.395
7. += Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	- 187.793
8. – Investiții efectuate – total, din care:	+ 727.690
9. += Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	- 727.690
10. + Variația sumelor datorate instituțiilor de credit (=)-total, din care	
11. + Credite pe termen scurt (sub un an)	+ 311.626
12. + Credite pe termen mediu și lung	0
13. += Flux de numerar din activitatea financiară (C)	+ 311.626
14. – Variația altor elemente de activ (-/+)	- 419.636
15. + Variația altor elemente de pasiv (-/+)	+ 180.034
16. += Flux de numerar din alte activități (D)	+ 599.670
17. + Disponibilități bănești la începutul perioadei	67.805
18. += Flux de numerar net (A+B+C+D)	- 4.187
19. + Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	63.618

ACE CONSULT SRL

Auditor financiar

Ec. Frâncu Constantin



**SITUATIA
PRINCIPALILOR INDICATORI DE EFICIENTA**

I. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$1. \text{Lichiditatea generala} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.586.112}{2.157.634} = 1,66$$

$$2. \text{Lichiditatea imediata} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{3.586.112 - 1.784.717}{2.157.634} = 0,83$$

II. INDICATORII DE ECHILIBRU FINANCIAR

$$1. \text{Rata de finantare a stocurilor} = \frac{\text{Capital propriu} - \text{Active imobilizate}}{\text{Stocuri}} \times 100 = \frac{3.187.012 - 1.981.102}{1.784.717} = 67,57 \%$$

$$2. \text{Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Active imobilizate}} \times 100 = \frac{3.187.012}{1.981.102} = 160,87 \%$$

$$3. \text{Rata datoriilor} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{2.157.634}{5.567.214} = 38,76 \%$$

$$4. \text{Viteza de rotatie a datoriilor} = \frac{\text{Media datoriilor totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2.040.160}{8.641.447} = 86 \text{ zile}$$

S.C. ACE CONSULT S.R.L.

Sibiu, str.C.Noica nr. 3 ap.38

CUI: RO 14469555

Telefon : 0722277722

III. INDICATORI DE GESTIUNE

$$1. \text{Viteza de rotatie a mij. circulante} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3.586.112}{8.641.447} \times 365 = 151 \text{ zile}$$

$$2. \text{Viteza de rotatie a activului total} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{5.567.214}{8.641.447} \times 365 = 235 \text{ zile}$$

$$3. \text{Durata de recuperare a creantelor} = \frac{\text{Media creantelor}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{1.659.975}{8.641.447} \times 365 = 70 \text{ zile}$$

IV. INDICATORI DE RENTABILITATE

$$1. \text{Rata rentabilitatii economice} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{290.096}{3.187.012} \times 100 = 9,10 \%$$

$$2. \text{Rata rentabilitatii financiare} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{231.558}{3.187.012} \times 100 = 7,26 \%$$

$$3. \text{Rata rentabilitatii resurselor consumate} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cheltuieli totale}} \times 100 = \frac{231.558}{9.073.736} \times 100 = 2,55 \%$$

$$4. \text{Rata profitului} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{290.096}{8.641.447} \times 100 = 3,36 \%$$

ACE CONSULT SRL

Auditor financiar

Ec. Frâncu Constantin



ACTIVUL NET LA

- lei -

Denumire	
A. ELEMENTE DE ACTIV	
I. Active Imobilizate	
1. Imobilizari necorporale la valoarea ramasa	15.297
2. Terenuri si mijloace fixe la valoarea ramasa	1.965.805
3. Imobilizari necorporale si corporale in curs	0
4. Imobilizari financiare	0
TOTAL I (1+4)	1.981.102
Active Circulante	
1. Materii prime, materiale consumabile, stocuri aflate la teri, obiecte deinventar, baracamente	216.952
2. Produse finite, semifabricate	1.343.993
3. Productie in curs de executie	223.772
4. Animale	0
5. Marfuri si ambalaje	0
6. Conturi de regularizare si assimilate	0
7. Prime privind rambursarea obligatiunilor	0
8. Disponibilitati banesti	63.618
9. Titluri de plasament	0
10. Creante si decontari	1.737.777
TOTAL II (1+10)	3.586.112
TOTAL A=I+II	5.567.214
B. DATORII	
1. Împrumuturi și datorii asimilate	768.084
2. Furnizori	1.060.143
3. Clienti -creditori	3.712
4. Dividende de plata	3330
5. Alte decontari	322.365
6. Conturi de regularizare subventii	222.568
TOTAL B (1+6)	2.380.202
ACTIV NET (A-B)	3.187.012
Nr. actiuni	510.191
Valoare lei/actiune	6,247

ACE CONSULT SRL

Auditor financiar

Ec. Frâncu Constantin



**PREZENTAREA GENERALA A
S.C. ROMANOFIR S.A. TALMACIU**

Denumirea : S.C. ROMANOFIR S.A.

Sediul : TALMACIU, Piata Textilistilor nr. 17 Jud.Sibiu

Nr. O.R.C. : J 32/157/1991

C.U.I. : RO 816263

Durata societatii : nedeterminata

Forma juridica : societate pe actiuni

Obiectul de activitate : Fabricarea ateii de cusut

Total bilant : 5.567.214 lei

Cifra de afaceri neta : 8.641.447 lei

Capital propriu : 3.187.012 lei

Capital social :

La 31 decembrie 2007, capitalul social al societatii Romanofir SA. Talmaciu conform evidentelor contabile ale societatii este de 1.275.477 lei varsat integral. Capitalul este impartit in 510.191 actiuni cu valoare nominala de 2.50 lei. Societate pe actiuni este de tip deschis, actiunile se tranzactioneaza pe piata Rasdaq la categoria a III R, iar evidenta actionarilor se tine la societate de registru independent- Depozitarul central.

Structura actionarilor se prezinta astfel :

Actionari	Nr.actiuni	%
1. Dinicioiu Ioan	71.108	13,94
2. Hanzu Ilie	67.219	13,17
3. Hasegan Ioan	65.109	12,76
4. Lotrean Constantin	64.240	12,59
5. Marinescu Constantin	21.055	4,13
6. Craciu Nicolae	16.200	3,17
7. Alti actionari	205.260	40,22
TOTAL	510.191	100,00

CONDUCEREA SOCIETATII.

Consiliul de administratie.

1. Lotrean Constantin

4. Hasegan Ioan

2. Hanzu Ilie

5. Calina Nicolae

3. Dinicioiu Ioan

Conducerea executiva.

1.Lotrean Constantin - Director general

2.Hasegan Ioan -Director comercial

Reguli si metode contabile.

Situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii.

- Amortizare mijloacelor fixe – se aplica regimul linear de amortizare asupra valorii de intrare a mijloacelor fixe.Duratele normate de functionare a mijloacelor fixe au fost stabilite conform H.G. nr.2139/2004.
- Stocurile au fost evaluate la pretul de intrare –factura furnizorului costul de achizitie-iar evidenta se tine pe fiecare material ,inventatul permanent.
- Creantele societatii se urmaresc de persoane cu atributii de serviciu in acest sens, iar facturile neancasate pentru care au fost hotarari definitive de faliment au fost trecute pe cheltuielile anului 2007.
- Datoriile societatii se regasesc in credite bancare –linie de credit pentru activitatea de exploatare-si datorii catre furnizori si catre bugetul de stat si alte bugete.
- Evidenta primara , analitica si sintetica se tine cu ajutorul programului informatic.Inregistrările contabile privind operatiunile economico-financiare in structura elementelor patrimoniale au la baza documente justificative si sunt in concordanta cu normele metodologice emise in acest sens. S-aconstatat respectare a principiului permanentei metodelor, a integritatii operatiunilor privind miscarile de in structura elementelor patrimoniale, independentei exercitiului, evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv,prevalentei economicului asupra juridicului.
- Datele din balanta de verificare anuala au fost preluate corect la intocmirea bilantului contabil, conform O.M.F.P nr.1752/2005, modificat cu O.M.E.F.nr.2374/2007.
- Contul de profit si pierdere a fost corect intocmit, societatea inregistrand pentru anul 2007 un profit brut de 290.096 lei.Impozitul pe profit a fost corect calculat in suma de 58.538 lei,ramanand un profit net de 231.558 lei a carei destinatie va fi stabilita de A.G.A.

S.C. ACE CONSULT SRL

Auditor financiar,

Ec.Francu Constantin

