

# RAPORT DE AUDIT FINANCIAR ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE LA 31.12.2010

Ec. Francu Constantin auditor financiar , membru CAFR cu certificat nr.964/2001 am auditat situatiile financiare ale S.C. RETRASIB S.A. SIBIU intocmite la data de 31 dec.2010.

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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conform cu directivele europene, modificat si completat cu Ordinul M.F.P. nr.2869/2010 si 2870/2010.

Au fost auditate urmatoarele situatii financiare intocmite de S.C. RETRASIB S.A. Sibiu :

1. Bilantul contabil incheiat la 31.12.2010 ;
2. Contul de profit si pierdere ;
3. Date informative ;
4. Situatia activelor imobilizate
5. Situatia modificarilor capitalului propriu ;
6. Situatia fluxului de trezorerie ;
7. Note explicative la situatiile financiare anuale.

Aceste situatii financiare au fost stabilite sub responsabilitatea conducerii societatii RETRASIB S.A. Sibiu.

Aceasta responsabilitate include :

- proiectare , implementare si mentinerea unui control relevant pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare ce nu contin denaturari semnificative datorate fraudei erorii ;
- selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate ;
- elaborarea estimarilor contabile rezonabile in circumstantele date.

Situatiilor financiare mentionate se refera la :

- total capitaluri proprii	21.848.966 lei
- Cifra de afaceri	47.507.537 lei
- Profit net	3.839.324 lei

Toate aceste situatii financiare au fost intocmite conform O.M.F.P. nr.3055/2009, O.M.F.P. nr.2869/2010 si O.M.F.P.2870/2010 pentru aprobarea Reglementatilor contabile conform cu directivele europene ( Directiva a IV a si a VII a Comunitatii Economice Europene).

Auditul s-a desfasurat in conformitate cu Standardele de Audit emise de Camera Auditorilor Financieri din Romania, care sunt bazate pe Standardele Internationale de Audit. Aceste standarde solicita ca auditul sa fie planificat si efectuat astfel incat sa obtinem o asigurare rezonabila ca situatiile financiare nu cuprind denaturari semnificative.

Auditul include examinarea pe baza de teste atat a sumelor cat si a celorlalte informatii cuprinse in situatiile financiare. Un audit cuprinde, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a principiilor contabile folosite si a estimarilor semnificative facute de conducerea societatii precum si evaluarea prezentarii in ansamblu a situatiilor financiare. Procedurile selectate si utilizate depind de rationamentul profesional al auditorului , incluzand evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situatiilor financiare.

Societatea a procedat la inventarierea tuturor elementelor patrimoniale la sfarsitul anului 2009 conform O.M.F.P. 2861/2009 dar confirmarile pentru soldurile la clientii si furnizori au fost returnate in procent nesemnificativ luand in calcul confirmarea tacita a soldurilor.

Consideram ca auditul efectuat ofera o baza rezonabila pentru exprimarea opiniei.

In opinia noastra , 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. 3055/2009, modificat si completat prin O.M.F.P.nr.2869 si 2870/2010, si ofera o imagine fidela conform cadrului relevant de raportare financiara.

Opinia de audit este **fara rezerve.**



Conform art. 320 si art. 322 din O.M.F.P.3055/2009, am studiat raportul administratorilor. Acesta nu face parte din situatiile financiare. Raportul administratorilor este in conformitate cu sitatiile financiare.

Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr- un raport de audit, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formata.

Sibiu , 20 martie 2011

Auditor financiar  
Ec.Francu Constantin



**BILANȚ ÎNCHEIAT LA 31.12.2010**

<b>ACTIV</b>	<b>-lei-</b>
1. Imobilizari necorporale	33.331
2. Imobilizari corporale	17.782.498
3. Imobilizari financiare	0
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL</b>	<b>17.815.829</b>
4. Stocuri	14.184.831
5. Creante	12.527.829
6. Investitii pe termen scurt	0
7. Casa si contrui la banci	2.619.878
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL</b>	<b>29.332.538</b>
<b>C. CHELTUIELI IN AVANS</b>	<b>8.880</b>
<b>TOTAL ACTIV (A+B+C)</b>	<b>47.157.247</b>
<b>PASIV</b>	
1. Capital	5.000.603
2. Prime de capital	0
3. Rezerve din reevaluare	9.966.268
4. Rezerve	3.271.938
5. Rezultatul reportat	0
6. Rezultatul exercitiului	3.839.324
7. Repartizarea profitului	229.167
<b>D. CAPITAL PROPRIU – TOTAL</b>	<b>21.848.966</b>
<b>E. PROVIZIOANE</b>	<b>0</b>
8. Imprumuturi si datorii asimilate	16.048.527
9. Furnizori	2.940.258
10. Clienti - Creditori	5.421.817
11. Alte datorii	891.754
<b>F. DATORII - TOTAL</b>	<b>25.302.356</b>
<b>G. SUBVENTII</b>	<b>5.925</b>
<b>TOTAL PASIV (D+E+F+G)</b>	<b>47.157.247</b>

Auditor financiar.  
Ec. Frâncu Constantin



*[Handwritten signature]*

# **CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI** **LA 31. 12.2010**

		-lei-
<b>Nr. Crt</b>	<b>Denumire indicator</b>	<b>Realizat 2010</b>
1.	Cifra de afaceri	47.507.537
2.	Venituri din exploatare	45.969.764
3.	Cheltuieli de exploatare	40.415.987
	<b>REZULTAT DIN EXPLOATARE - PROFIT</b>	<b>5.553.777</b>
4.	Venituri financiare	96.334
5.	Cheltuieli financiare	1.066.773
	<b>REZULTAT FINANCIAR - PIERDERE</b>	<b>970.439</b>
6.	Venituri totale	46.066.098
7.	Cheltuieli totale	41.482.760
	<b>REZULTAT BRUT</b>	<b>4.583.338</b>
	<b>IMPOZIT PE PROFIT</b>	<b>744.014</b>
	<b>REZULTAT NET</b>	<b>3.839.324</b>

Auditor financiar,  
 Ec. Frâncu Constantin



## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

		- lei -
	Denumire indicator	Valoare
1.	+ Profit sau pierdere	3.839.324
2.	+ Amortizari și provizioane	735.690
3.	– Variația stocurilor (-/+)	+ 119.476
4.	– Variația creanțelor (-/+)	+ 3.457.891
5.	+ Variația datoriilor comerciale (-/+)	+ 219.736
6.	+ Variația altor datorii (-/+)	- 4.481.803
7.	<b>+= Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)</b>	<b>- 3.264.420</b>
8.	– Investiții efectuate – total, din care:	6.607.690
9.	<b>+= Flux de numerar din activitatea de investiții (B)</b>	<b>- 6.607.690</b>
10.	+ Variația sumelor datorate instituțiilor de credit (=)-total, din care	
11.	+ Credite pe termen scurt (sub un an)	+ 5.623.207
12.	+ Credite pe termen mediu și lung	+ 1.535.480
13.	<b>+= Flux de numerar din activitatea financiară (C)</b>	<b>+ 7.158.687</b>
14.	– Variația altor elemente de activ (-/+)	- 3.403.232
15.	+ Variația altor elemente de pasiv (-/+)	- 40.468
16.	<b>+= Flux de numerar din alte activități (D)</b>	<b>+ 3.362.764</b>
17.	+ Disponibilități bănești la începutul perioadei	1.970.537
18.	<b>+= Flux de numerar net (A+B+C+D)</b>	<b>+ 649.341</b>
19.	+ Disponibilități bănești la sfârșitul perioadei	2.619.878

Auditor financiar,  
Ec. Francu Constantin



*[Signature]*



## SITUATIA PRINCIPALILOR INDICATORI DE EFICIENTA

### I. INDICATORI DE LICHIDITATE

$$1. \text{Lichiditatea generala} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Datorii curente}} = \frac{29.332.538}{23.091.697} = 1.27$$

$$2. \text{Lichiditatea imediata} = \frac{\text{Active circulante} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{29.332.538 - 14.184.831}{23.091.697} = 0,65$$

### II. INDICATORII DE ECHILIBRU FINANCIAR

$$1. \text{Rata de finantare a stocurilor} = \frac{\text{Capital propriu} - \text{Active imobilizate}}{\text{Stocuri}} \times 100 =$$

$$\frac{21.848.966 - 17.815.829}{14.184.831} = 28,43 \%$$

$$2. \text{Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate} = \frac{\text{Capital propriu}}{\text{Active imobilizate}} \times 100 =$$

$$\frac{21.848.966}{17.815.829} = 122,64 \%$$

$$3. \text{Rata datoriilor} = \frac{\text{Datorii totale}}{\text{Active totale}} \times 100 = \frac{25.302.356}{47.157.247} = 53,65 \%$$

$$4. \text{Viteza de rotatie a datoriilor} = \frac{\text{Media datoriilor totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{23.854.046}{47.507.537} = 183 \text{ zile}$$

### III. INDICATORI DE GESTIUNE

$$1. \text{Viteza de rotatie a mij. circulante} = \frac{\text{Active circulante}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{29.332.538}{47.507.537} = 225 \text{ zile}$$

$$2. \text{Viteza de rotatie a activului total} = \frac{\text{Active totale}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{47.157.247}{47.507.537} = 362 \text{ zile}$$

$$3. \text{Durata de recuperare a creantelor} = \frac{\text{Media creantelor}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{10.798.883}{47.507.537} = 83 \text{ zile}$$

### IV. INDICATORI DE RENTABILITATE

$$1. \text{Rata rentabilitatii economice} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{4.583.338}{21.848.966} = 20,98 \%$$

$$2. \text{Rata rentabilitatii financiare} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{3.839.324}{21.848.966} = 17,57 \%$$

$$3. \text{Rata rentabilitatii resurselor consumate} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cheltuieli totale}} \times 100 = \frac{3.839.324}{41.482.760} = 9,25 \%$$

$$4. \text{Rata profitului} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{4.583.338}{47.507.537} = 9,65 \%$$

Auditor financiar  
Ec. Frâncu Constantin





## ACTIVUL NET LA 31.12.2010

- lei -

Denumire	
<b>A. ELEMENTE DE ACTIV</b>	
<b>I. Active Imobilizate</b>	
1. Imobilizari necorporale la valoarea ramasa	33.331
2. Terenuri si mijloace fixe la valoarea ramasa	17.462.161
3. Imobilizari necorporale si corporale in curs	320.337
4. Imobilizari financiare	0
<b>TOTAL I (1+4)</b>	<b>17.815.829</b>
<b>Active Circulante</b>	
1. Materii prime, materiale consumabile, stocuri aflate la	2.062.211
teri, obiecte de inventar, baracamente	
2. Produse finite, semifabricate	227.963
3. Productie in curs de executie	11.850.567
4. Avansuri pentru cumparari	39.973
5. Marfuri si ambalaje	4.117
6. Conturi de regularizare si assimilate	0
7. Cheltuieli in avans	8.880
8. Disponibilitati banesti	2.619.878
9. Titluri de plasament	0
10. Creante si decontari	12.527.829
<b>TOTAL II (1+10)</b>	<b>29.341.418</b>
<b>TOTAL A=I+II</b>	<b>47.157.247</b>
<b>B. DATORII</b>	
1. Împrumuturi și datorii asimilate	16.048.527
2. Furnizori	2.940.258
3. Clienti - creditor	5.421.817
4. Dividende de plata	14.041
5. Alte decontari	877.713
6. Subventii	5.925
<b>TOTAL B (1+6)</b>	<b>25.308.281</b>
<b>ACTIV NET (A-B)</b>	<b>21.848.966</b>
Nr. actiuni	50.006.027
Valoare lei /actiune	0,4369

Auditor financiar

Ec. Frâncu Constantin



PREZENTAREA GENERALA A  
S.C. RETRASIB S.A. SIBIU

Denumirea : S.C. RETRASIB S.A.

Sediul : SIBIU , str.Stefan cel Mare nr.156 Jud. Sibiu

Nr. O.R.C.: J32 / 16/1993

C.U.I. : RO 3906360

Durata societatii : nedeterminata

Forma juridica : societate pe actiuni

Obiectul de activitate : Cod CAEN - 2711 Fabricarea motoarelor, generatoarelor si transformatoarelor electrice.

Total bilant : 47.157.247 lei

Cifra de afaceri neta : 47.507.197 lei

Capital propriu : 21.848.966 lei

**Capital social :**

La 31 decembrie 2010, capitalul social subscris si varsat al societatii RETRASIB SA. Sibiu conform evidentelor contabile este de 5.000.602,70 lei. Capitalul este impartit in 50.006.027 actiuni cu valoare nominala de 0,1000 lei. Societate este pe actiuni de tip deschis, se tranzactioneaza la Bursa de Valori Bucuresti la sectiunea Rasdaq categoria a III R avand simbolul RTRA .

Evidenta actiunilor se tine de catre societatea de registru independent Depozitarul Central S.A.Bucuresti.

Structura sintetica consolidata a actionarilor la 31.dec. 2010 se prezinta astfel :

Actionari	Nr.actiuni	%
1.S.C. HOLD INVEST SRL	14.430.003	28,8565
2.S.C. TRAFI PROIECT SRL	9.973.136	19,9439
3.Mihutescu Cioaba Ion	7.557.304	15,1128
4.Alti actionari	18.045.584	36,0868
<b>T O T A L</b>	<b>50.006.027</b>	<b>100,0000</b>

**CONDUCEREA SOCIETATII.**

Consiliul de administratie :

- |                      |              |
|----------------------|--------------|
| 1. Stancu Marin      | - presedinte |
| 2. Buzoianu Octavian | - membru     |
| 3. Buzoianu Calin    | - membru     |



#### Conducerea executiva .

- |                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| 1. ing. Boruz Liviu      | - director general  |
| 2. ing. Ungureanu Dragos | - director tehnic   |
| 3. ec.Pelivan Ana        | - director economic |

#### PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

- 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. In cursul anului 2010, societatea a calculat si inregistrat amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale utilizand conturi specifice de evidenta pentru fiecare in suma de 735.690 lei care a fost cuprinsa in cheltuieli de exploatare aferenta anului 2010. In bilantul contabil soldul activelor imobilizate este la valoare ramasa pusa de acord cu rezultatele inventarierii si nivelul amortizatii.

Investitiile efectuate in anul 2010 sunt in principal urmatoarele : imobilizari necorporale – 37.555 lei, constructii- 593.539 lei, instalatii tehnice si masini – 2.292.872 lei, alte instalatii , utilaje si mobilier – 19.908 lei.

- Stocurile societatii la 31.12.2010 sunt in suma de 14.184.831 lei astfel ;

- materii prime si materiale consumabile	2.062.328 lei
- produse in curs de executie	11.850.567 lei
- produse finite si marfuri	227.963 lei
- avansuri pentru stocuri	39.973 lei
- ambalaje	4.117 lei

Stocurile de materii prime si materiale sunt inregistrate in contabilitate la pretul de intrare –factura furnizorului costul de achizitie – iar evidenta se tine pe fiecare tip dimensiune de material - inventarul permanent, iar eliberarea in consum se face pe baza bonurilor de consum.

Produsele finite si marfurile au fost inventariate la sfarsitul anului 2010 si nu s-au constatat diferente.

Obiectele de inventar se trec integral pe costuri la darea lor in consum .

- Creantele societatii la 31.12.2010 sunt in suma de 12.527.829 lei ce reprezinta clienti neancasati in suma de 12.006.153 lei, alte creante 521.676 lei. Au fost inventariati toti clientii aflati in sold la 31.12.2010, s-au trimis extrase de cont in vederea confirmarii de catre beneficiari dar au fost returnate intr-un numar destul de redus..



- Datoriile societatii la 31.12.2010 se regasesc in urmatoare structura :
 

credite bancare pe termen scurt	14.513.047 lei
credite bancare pe termen lung	1.535.480 lei
avansuri in contul comenzilor	4.809.888 lei
datorii comerciale	2.940.257 lei
alte datorii	1.503.684 lei.

---

T O T A L

25.302.356 lei

---

- Disponibilitatile banesti ale societatii au crescut cu suma de 649.341 lei, de la 1.970.537 lei la 2.619.878 lei.
- Situatiile financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii si principiul permanentei metodelor. La nivelul societatii evidenta primara , analitica si sintetica se tine cu ajutorul programului informatic. Inregistrările in contabilitate privind operatiunile economico-financiare produse in structura elementelor patrimoniale au la baza documente primare justificative si sunt in concordanta cu normele metodologice in vigoare. Societatea utilizeaza registrele de contabilitate prevazute de Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata , modificata si completata cu O.G.61/2001 art.19 , respectiv Registrul –jurnal, Registrul inventar si Cartea mare. Datele din balanta de verificare anuala au fost preluate corect in la intocmirea bilantului contabil conform O.M.F.P. nr.3055/2009, modificat cu O.M.F.P. nr. 2869 si 2870/2010.
- Profitul brut al societatii pentru anul financiar 2010 este in suma de 4.583.338 lei . Impozitul pe profit a fost calculat in suma de 744.014 lei conform Legii nr.571/2003 –Codul fiscal , excluzand cheltuielile nedeductibile fiscal din total cheltuieli, ramanand un profit net de 3.839.324 lei .
- Adunarea Generala a Actionarilor urmeaza sa-i stabileasca destinatia acestuia.

Auditor financiar,  
Ec.Francu Constantin


