

SC "SCUDAS SA " PAȘCANI

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

Metoda directă

- lei -

DENUMIREA INDICATORULUI	Nr. rd.	La data de 31.12.2009
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		
Încasări de numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii	01	7.903.587
Încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri	02	315.481
Plăți către furnizorii de bunuri și servicii	03	3.407.773
Plăți în numerar efectuate către și în numele angajaților	04	3.801.664
Plăți în numerar sau restituiri de impozit pe profit, doar dacă nu pot fi identificate în mod specific cu activitățile de investiții și de finanțare	05	158.430
Dobânzi plătite	06	-
Taxa pe valoarea adăugată plătită	07	393.900
Alte impozite, taxe și vărsăminte	08	531.732
Fluxuri de numerar din activități de exploatare (rd.01+02-03-04-05-06-07-08)	09	-74.431
Fluxuri de numerar din activități de investiții		
Plăți în numerar pentru achiziționarea de terenuri și mijloace fixe, active necorporale și alte active pe termen lung	10	1.642
Încasări de numerar din vânzarea de terenuri și clădiri, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung	11	
Plățile în numerar pentru achiziția de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi	12	
Încasări în numerar din vânzarea de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi	13	
Avansuri în numerar și împrumuturi efectuate către alte părți	14	
Încasări în numerar din rambursarea avansurilor și împrumuturilor efectuate către alte părți	15	
Dobânzi încasate	16	
Fluxuri de numerar din activități de investiții (rd.-10+11-12+13-14+15+16)	17	-1.642
Fluxuri de numerar din activități de finanțare		
Veniturile în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capital propriu	18	
Dividende plătite	19	
Veniturile în numerar din emisiunea de obligațiuni, credite, ipoteci și alte împrumuturi	20	
Rambursări în numerar ale unor sume împrumutate	21	
Plățile în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de o operațiune de leasing financiar	22	
Încasări din împrumuturi pe termen scurt / rambursări	23	
Fluxuri de numerar din activități de finanțare (rd.18-19+20-21-22+23)	24	
Efectele variației ratei de schimb aferente numerarului și echivalentului de numerar	25	
Fluxuri de numerar – T O T A L (rd.9+17+24)	26	-76.073
Numerar la începutul perioadei	27	639.435
Numerar la finele perioadei	28	563.362

Director general,
ING.RADOI COSTEL



Director economic,
EC. MATASARU DOREL

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2009 - lei-

ELEMENT AL CAPITALULUI PROPRIU	Sold la 1 ianuarie 2009	CREȘTERI		REDUCERI		Sold la 31.12.2009
		Total, Din care :	Prin transfer	Total, din care :	Prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	6.000.391					6.000.391
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	7.136.332					7.136.332
Rezerve legale	152.304					152.304
Rezerve pentru acțiuni proprii						
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	306.596					306.596
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat	1.816.178	914.691		1.611.663		1.119.206
Profit nerepartizat	1.816.178	914.691		1.611.663		1.119.206
Pierdere neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată IAS, mai puțin IAS 29						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Rezultatul exercițiului financiar	- 419.839	419.839		3.591.198		- 3.591.198
Repartizare profit						
Sold creditor						
Sold debitor						
TOTAL	14.991.962	1.334.530		5.202.861		11.123.631

Director general,
ING.RADOI COSTEL



Director economic
EC. MATASARU DOREL

[Handwritten signature]

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

ELEMENTE DE ACTIVE	Valoarea brută				Deprecieri (amortizare și provizioane)			
	Sold la 01.01.2009	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2009	Sold la 01.01.2009	Deprecierea înregistrată în cursul exercițiului	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2009
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
ACTIVE IMOBILIZATE								
IMOBILIZĂRI NECORPORALE								
1.Cheltuieli de constituire (ct.201)								
2.cheltuieli de dezvoltare (ct.203)								
3. concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori și alte imobilizări necorporale (ct.2041+2052+208)	8.400			8.400		8.400		8.400
4.Fondul comercial (ct.207)								
5.Avansuri de imobilizări necorporale în curs (ct.233+234)	61.069			61.069				
T O T A L : (rd.1 la 5)	69.469			69.469		8.400		8.400
IMOBILIZĂRI CORPORALE								
1.Terenuri (ct.211)	604.267			604.267				
2.Construcții (ct.212)	13.131.494			13.131.494	2.677.847	373.451		3.051.298
3.Echipamente tehnologice	5.498.372	50.678		5.549.050	4.929.271	87.991		5.017.262
4.Aparate și instalații de măsură , reglare și control	41.886	46.958		88.844	-	-	-	-
5.Mijloace de transport	273.689	4.659		278.348	-	-	-	-
6.Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție și a.a.c	65.836	2.984	53.102	15.718	10.668	3.227	-	13.895
7.Imobilizări în curs								
T O T A L : (rd.1 la 7)	19.615.544	105.279	53.102	19.667.721	7.617.786	464.669	-	8.082.455
IMOBILIZĂRI FINANCIARE								
1.Titluri de participare deținute la societățile din cadrul grupului (ct.261)								
2.Creanțe asupra societăților din cadrul grupului (ct.2671+2672)								
3.Titluri sub forma de interese de participare (ct.263)								
4.Creanțe din interese de participare (ct.2675+2676)								
5.Titluri deținute ca imobilizări (ct.262+264+265)								
6.Alte creanțe (ct.2673+2674+2678+2679)								
7.Acțiuni proprii (ct.2677)								
T O T A L : (rd.1 la 7)								
ACTIVE IMOBILIZATE – T O T A L	19.685.013	105.279	53.102	19.737.190	7.617.786	473.069	-	8.090.855

In anul 2009 au avut loc următoarele modificări in ceea ce priveste activele imobilizate ale societății:

- au fost achiziționate active de natura imobilizărilor corporale in valoare de 1.380 lei reprezentând prelată auto;
- au fost repuse in evidenta contabilă un număr de 8 active corporale redade mai jos si care fuseseră scoase din evidență in anul 2008 ca urmare a propunerii comisiei de inventariere a patrimoniului. In anul 2009 Consiliul de Administratie a hotărât ca aceste active să fie reintroduse in evidenta contabilă având in vedere faptul că societatea se află in procedură de privatizare.

Nr. crt	Număr inventar	Denumire mijloc fix	Valoare inventar lei
1	20650	Strung automat C 2150	18.800,00
2	20651	Strung automat AN-35	22.000,00
3	34140	Instalatie sudura FROMOS 200	1.402,00
4	43088	Instalatie sablare	3.112,76
5	20041	Masina debitat disc MDA 63	174,40
6	34137	Instal.de tăiere cu plasma in aer	523,00
7	34142	Masina electroeroziune ELERO	1.800,00
8	62584	Copiator Toshiba 1550	2.984,03
	TOTAL		50.796,19

- au fost efectuate operatiuni de transfer intre conturile analitice de imobilizări corporale, o data cu trecerea la utilizarea unei noi aplicatii informatice in cadrul societății, astfel :

Din cont 214 – Mobilier, aparatură birotică, etc – suma de 53.102,63 lei

In cont 2131 – Echipamente tehnologice - suma de 2.865,08 lei

„ 2132 – Aparate si instalatii de masura suma de 46.958,56 lei

„ 2133 – Mijloace de transport suma de 3.278,99 lei

Bazele de evaluare folosite in determinarea valorii contabile brute au fost:

- valorile reevaluate ale activelor corporale, conform HG.403/2000;
- rapoartul de evaluare a constructiilor la 31.12.2007;
- costul istoric pentru activele achizitionate ulterior ;
- metoda de amortizare folosită in anul 2009 a fost metoda liniară; având in vedere gradul redus de utilizare a clădirilor, masinilor unelte , utilajelor si altor active corporale ale societății, in vederea reducerii cheltuielilor prin includerea unui volum mare de amortismente, Consiliul de administratie a dispus prin Hotărârile nr. 2/2009 si 7/2009, trecerea in conservare a unor active neutilizate sau utilizate partial;

Director general,
Ing. RADOI COSTEL



Director economic,
Ec. MATASARU DOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Matasaru'.

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 01.01.2009	Transferuri		Sold la 31.12.2009
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion pentru deprecierea creanțelor – clienți	1.843		791	1.052
TOTAL provizioane constituite	1.843		791	1.052

In cursul exercitiului financiar 2009, nu au fost constituite provizioane pentru deprecierea clientilor incerti ;

Director general,
Ing. RADOI COSTEL

Director economic,
Ec. MATASARU DOREL



REPARTIZAREA PROFITULUI

In exercitiul financiar 2009, SC SCUDAS SA Pascani nu a inregistrat profit , rezultatul perioadei fiind o pierdere de 3.591.198 lei.

DIRECTOR GENERAL,
ING. RADOI COSTEL



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. MATAȘARU DOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Matașaru Dorel", is written over the text of the Director Economic.

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

INDICATORI	Exercițiul financiar 2009
1.Cifra de afaceri netă	5.879.459
2.Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	6.942.476
3.Cheltuielile activității de bază	5.276.281
4.Cheltuielile activităților auxiliare	685.470
5.Cheltuielile indirecte de producție	980.725
6.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-1.063.017
7.Cheltuielile de desfacere	682.540
8.Cheltuielile generale de administrație	2.365.820
9.Alte venituri din exploatare	540.960
10.Rezultatul din exploatare	-3.570.417

DIRECTOR GENERAL,
ING. RADOI COSTEL



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. MATASARU DOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to read "D. Matasaru".

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

- lei -

CREANȚE	Sold la 31.12.2009 (col.2+3)	Termen de lichiditate a activului	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
Total	3.362.782	3.362.782	

lei -

DATORII	Sold la 31.12.2009 (col.2+3+4)	Termen de lichiditate a pasivului		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total	11.086.079	11.086.079	-	-

Situația creanțelor la 31.12.2009 se prezintă astfel:

- lei -

CREANȚE	Sold la 31.12.2009 (col.2+3)	Termen de lichiditate a activului	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1	2	3
TOTAL , din care:	3.362.782	3.362.782	-
- Facturi neîncasate	3.282.527	3.282.527	-
- Debitori din pagube mijloace circulante	11.374	11.374	-
- Debitori diversi	14.189	14.189	-
- Alte creante	54.692	54.692	-
			-

Aşa cum reiese din tabelul prezentat , ponderea cea mai mare în total creanțe o dețin creanțele comerciale, respectiv 97,61%.

La sfârșitul anului 2009 societatea avea de încasat clienți, astfel :

- din activitatea de export 107.452 lei
- clienți interni 3.175.075 lei

Situația datoriilor la 31.12.2009 se prezintă astfel:

- lei-

DATORII	Sold la 31.12.2009	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=(2+3+4)	2	3	4
Total, din care :	11.086.079	11.086.079	-	-
- furnizori	188.947	188.947	-	-
- clienti creditor	35.876	35.876	-	-
- personal	368.206	368.206	-	-
- bugetul asigurărilor sociale	4.246.324	4.246.324	-	-
- asigurări de sănătate	1.144.599	1.144.599	-	-
- ajutor șomaj	148.078	148.078	-	-
- bugetul de stat	4.850.481	4.850.481	-	-
- creditor diverși	103.568	103.568	-	-

Societatea comercială nu are constituite provizioane pentru obligații financiare viitoare.

DIRECTOR GENERAL,
ING. RADOI COSTEL



DIRECTOR ECONOMIC,
EC. MATASARU DOREL

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

SC SCUDAS SA Pascani respecta cadrul legal creat prin Legea nr. 82/1991

-Legea Contabilității, cu actualizările și modificările ulterioare - contabilitatea fiind organizată în compartiment distinct condus de director economic. Contabilitatea ca instrument principal de cunoaștere, gestiune și control al patrimoniului și al rezultatelor obținute asigură:

- ◆ înregistrarea cronologică și sistematică a tuturor operațiunilor patrimoniale, în funcție de natura lor în debitul unor conturi prin creditul altor conturi;
- ◆ cunoașterea totalului sumelor debitoare și creditoare, precum și soldul final al fiecărui cont;
- ◆ întocmirea lunară a balanței de verificare, care reflectă egalitatea între totalul sumelor debitoare și sumelor creditoare și totalul soldurilor debitoare și creditoare;
- ◆ prezentarea situației patrimoniului și a rezultatelor obținute, respectiv a activelor și pasivelor prin bilanț, precum și a veniturilor, cheltuielilor și a rezultatelor prin contul de profit și pierdere.
- ◆ publicarea și păstrarea informațiilor cu privire la poziția financiară, performanța financiară și fluxurile de trezorerie, atât pentru cerințele interne cât și în relațiile cu creditorii financiari și comerciali, clienții, instituțiile publice și alți utilizatori ;

Pentru a da o imagine reală a patrimoniului, a situației financiare și a rezultatelor obținute, conducerea societății nu a făcut abateri de la regulile privind evaluarea patrimoniului și a celorlalte norme și principii contabile.

a) Principiul continuității activității

SC SCUDAS SA Pascani funcționează în domeniul fabricării sculelor și uneltelor de mână, din anul 1980, cunoscând o diversificare permanentă în ceea ce privește volumul, structura și gama produselor executate. În evaluarea posurilor din prezenta situație financiară s-a ținut cont de faptul că societatea își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil.

b. Principiul permanenței metodelor

S-au aplicat aceleași reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea și prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, pentru a asigura comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.

c. Principiul prudenței

La întocmirea situațiilor financiare anuale s-a ținut cont de toate obligațiile și pierderile previzibile care au apărut între data încheierii exercitiului și data întocmirii bilanțului. În sensul celor prezentate mai sus soldul clienților externi a fost actualizat la cursul din 31 decembrie eliminându-se conversia înregistrată în contabilitate.

d. Principiul independentei exercitiului

La determinarea rezultatului s-au luat in calcul toate veniturile si cheltuielile indiferent de data incasării sumelor, respectiv data efectuării plătilor .

e. Principiul evaluării separate a elementelor de activ si de pasiv : au fost inregistrate toate elementele de activ si de pasiv

e. Principiul intangibilitatii

Soldurile conturilor din bilantul de deschidere al exercitiului 2009 sunt egale cu soldurile conturilor din bilantul de inchidere al exercitiului 2008.

f. Principiul necompensarii

Valorile elementelor de activ nu au fost compensate cu valorile elementelor de pasiv respectiv veniturile nu au fost compensate cu cheltuielile.

A. Active imobilizate

I. Imobilizari necorporale

Imobilizările necorporale reprezentând licente de utilizare programe informatice au fost inregistrate in bilant la valoarea de achizitie diminuată cu amortizarea inregistrată asupra lor.

II. Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale au fost inregistrate la valoarea de inlocuire stabilita prin diminuarea valorii de inventar cu amortizarea calculata pana la 31 decembrie 2009 Valoarea de inventar este valoarea de cumparare, iar in cazul imobilizarilor corporale existente inainte de 01.01.2002 prin reevaluarea efectuata conform HG 403 din 19.05.2000 privind reevaluarea imobilizarilor corporale si reevaluarea efectuata asupra constructiilor in luna decembrie 2007.

Amortizarea s-a calculat dupa metoda liniara, durata de viata a mijloacelor fixe fiind cea stabilita prin Legea 15/1994, modificata si completata prin OG 54/1997 si HG 909/1997. Având in vedere Hotărârile Consiliului de administratie nr.2/06.2009 si 7/08.2009 începând cu luna iulie 2009 o parte din activele societății au fost trecute in conservare .

B. Active circulante

I. Stocuri

a. Materii prime si materiale consumabile.

La intrarea in societate sunt inregistrate la pret de inregistrare care poate fi costul de achizitie in cazul cumpararilor, si costul de productie in cazul materialelor consumabile (piese de schimb) confectionate in sectiile de productie ale societatii. La darea in consum se foloseste metoda FIFO – primul intrat - primul iesit, iar evidenta stocurilor de materii prime si materiale se face cantitativ cu ajutorul fiselor

de magazie la depozite si cantitativ-valoric in contabilitate prin intermediul Oficiului de calcul.

b. Productia in curs de executie.

In contabilitate se inregistreaza valoarea cheltuielilor materiale efectuate la produsele aflate pe fluxul de productie. Aceste produse nu au fost finalizate si nivelul la care sunt inregistrate este cel al cheltuielilor efective.

c. Produsele finite aflate in stoc, sunt evidentiata cantitativ cu ajutorul fiselor de magazie, in cadrul magaziei de produse finite si cantitativ valoric in contabilitate, prin intermediul Oficiului de calcul.

Pretul de inregistrare in contabilitate este pretul prestabilit, lucru ce implica inregistrarea diferentelor dintre acest pret si pretul de cost efectiv, pe de o parte si a diferentelor dintre pretul prestabilit si cel de livrare pe de alta parte.

d. Avansuri pentru cumparari de stocuri – sunt sumele platite in avans pentru achizitii de materii prime, materiale, utilitati(energie, gaz, apă).

II Creante

Cea mai mare pondere in cadrul creantelor o au soldul clientilor. Valoarea creantelor de pe piata interna este reflectata la pret istoric. Soldul clientilor din activitatea de export a fost actualizat la cursul din 31 decembrie 2009.

III. Casa si conturi la banci

In aceasta grupa sunt cuprinse soldul numerarului din casieria unitatii, a disponibilitatilor din banci si avansuri spre decontare.

C. Cheltuieli in avans

In aceasta grupa s-au inclus cheltuielile cu drepturi salariale aferente anului 2009 ce vor fi achitate in perioada urmatoare.

D. Datorii

a. Sume datorate institutiilor de credit

Societatea nu are credite contractate la data de 31.12.2009.

b. Datoriile comerciale

Datoriile comerciale reprezinta obligatiile societatii pentru achizitii de materii prime, materiale, utilitati si prestari de servicii.

La 31.12.2009 societatea avea datorii către furnizori astfel :

- furnizori interni	173.222 lei
- furnizori externi	15.725 lei

c. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari

In aceasta grupa sunt cuprinse urmatoarele obligatii:

- datorii cu personalul	368.206 lei
- asigurari sociale	4.246.324 lei
- asigurari sanatare	1.144.599 lei
- ajutor somaj	148.078 lei
- bugetul de stat	4.850.481 lei
- bugetul local	3.058 lei

E. Capital si rezerve

Aceasta grupa cuprinde :

- capitalul social in valoare de 6.000.391 lei impartit in 677.245 actiuni comune cu valoare nominala de 8,86 lei;
- rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe, in valoare de 7.136.332 lei;
- rezerve legale, constituite in limita a 5% din profitul brut contabil al anilor anteriori, in valoare de 152.304 lei;
- alte rezerve, constituite din fond de dezvoltare si facilitati fiscale aferente reesalonărilor la plata datoriilor, in valoare totala de 306.596 lei,
- rezultatul reportat, aferent exercitiilor anterioare in valoare de 1.119.206 lei;
- rezultatul exercitiului curent, reprezentând pierdere neta in valoare de 3.591.198 lei.

Director general,
Ing. COSTEL RADOI



Director economic,
Ec. MATASARU DOREL

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Ec. MATASARU DOREL.

ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

Capital social subscris	6.000.391 lei
Numărul de acțiuni emise	677 245 acțiuni
Valoarea nominală a acțiunilor emise	8.86 lei/acțiune
Acțiuni răscumpărabile : - data cea mai apropiată și data limită de răscumpărare - caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al răscumpărării - valoarea eventualei prime de asigurare	
Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar : - tipul de acțiuni - număr de acțiuni emise - valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuire - drepturi legate de distribuție : -numărul, descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare - perioada de exercitare a drepturilor -prețul plătit pentru acțiunile distribuite	
Obligațiuni emise : - tipul obligațiunilor emise - valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni - obligațiuni emise de întreprindere, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta : -valoarea nominală -valoarea înregistrată în momentul plății	

Capitalul social nu a suferit modificări în cursul anului 2009 , acesta fiind de 6.000.391 lei împărțit în 677.245 acțiuni comune cu valoarea nominală de 8,86 lei/acțiune.

Structura actionariatului in anul 2009 nu a suferit modificări.

Structura actionariatului la SC SCUDAS SA Pascani la data de 31.12.2009 era următoarea :

Acționar	Nr. acțiuni deținute	Valoare capital social	%
• A.V.A.S.	473.969	4.199.365	69,985
• TRANS EXPEDITION FERROVIAR SRL	137.500	1.218.259	20,303
• Alti actionari	65.776	582.757	9,712
TOTAL	677.245	6.000.391	100,0

Societatea comercială este înscrisă pe piața de capital extrabursieră "RASDAQ.

Director general,
Ing. RADOI COSTEL



Director economic,
Ec. MATASARU DOREL

INFORMAȚII PRIVIND SALARIILE, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

lei

SALARIZAREA DIRECTORILOR	
* obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori	-
- obligație totală pentru fiecare categorie	-
* valoarea avansurilor și a creditelor acordate directorilor și administratorilor în timpul exercițiului	-
- rata dobânzii	-
- principalele clauze ale creditului	-
- suma rambursată până la acea dată	-
* obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele acestora	-
SALARIAȚI	
* număr mediu aferent exercițiului	212
* salarii plătite sau de plătit aferente exercițiului	3.350.892
* cheltuieli cu asigurări și protecție socială	853.295
* alte cheltuieli cu contribuțiile pentru pensii	-

Director general,
Ing. RADOI COSTEL



Director economic,
Ec. MATASARU DOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dorel Matasaru".

Administrarea societății

În anul 2009, componenta Consiliului de Administrație al SC SCUDAS SA Pascani a suferit modificări după cum urmează :

La data 01.01.2009 administrarea societății era asigurată de un Consiliu de Administrație, format din 5 membri, având următoarea componentă :

1. Axinte Claudiu – președinte
2. Mihai Florin - membru
3. Rusu Nelu - membru
4. Ventoniuc Mihaela – membru
5. Antochi Viorica-Marta – membru- reprezentat S.I.F. MOLDOVA II

Adunarea Generală a Acționarilor din data de 27.04.2009, alege un alt Consiliu de Administrație al societății, având următoarea componentă :

1. Agavrițoiaie Neculai – președinte
2. Stefan Viorica – membru
3. Târpeșcu Pavel – membru
4. Răducan Mugurel – membru
5. Rădulescu Cristian - membru – reprezentant T.E.F. București

Ca urmare a demisiei din data de 03.06.2009 a d-lui Târpeșcu Pavel, Adunarea Generală a Acționarilor convocată în data de 22.07.2009, l-a numit pe D-l Axinte Vasile în locul rămas liber.

Conducerea executivă a societății SC SCUDAS SA Pascani, a fost în anul 2009 următoarea :

1. *Ing. Rădoi Costel* – director general
2. *Ec. Matasaru Dorel* – director economic
3. *Ing. Mihailovici Călin Alexandru* – director comercial
4. *Ing. Rusu Mircea* – director calitate
5. *Ing. Serban Dorin* – director marketing

În anul 2009 ca urmare a aplicării prevederilor OUG nr.79/2008 cu modificările și actualizările ulterioare, cheltuielile cu indemnizațiile membrilor Consiliului de Administrație au fost în anul 2009 în valoare totală de 551 lei, societatea suportând și cheltuieli cu asigurări și protecție socială în valoare de 162 lei.

În cursul anului activitatea executivă a fost condusă de un număr de 5 directori: Directorul general care îndeplinește și atribuțiile de Director de producție, Director economic, Director comercial, Director tehnic-calitate și Director marketing și 2 consilieri : Consilier juridic și Consilier tehnic.

Cheltuielile cu salarizarea membrilor comitetului de direcție în cursul anului 2008 a fost în valoare de 297.013 lei, societatea suportând, de asemenea, și cheltuieli cu asigurările sociale, asigurările de sănătate, protecție socială și contribuții la fondurile speciale în valoare totală de 80.021 lei.

În cursul anului 2009 nu s-au acordat avansuri și credite directorilor și administratorilor societății.

Numărul mediu de salariați aferent acestui exercițiu a fost de 212 salariați.

Structura și mișcarea personalului societății în acest an a fost următoarea:

Structura personalului	Existent la 01.01.2009	Angajări	Ieșiri	Existent la 31.12.2009
Total personal, din care:	299	1	136	164
- muncitori	234	-	122	112
- personal TESA	65	1	14	52

Cheltuielile totale cu salariile personalului au fost de 4.204.187 lei, din care:

- salarii 3.350.892 lei;
- asigurări și protecție socială 853.295 lei.

Salariul mediu brut pe unitate a fost de 1.317 lei/salariat/lunar.

Ponderea cheltuielilor cu personalul în costurile totale ale societății a fost de 43,37 %, iar în cifra de afaceri a fost de 71,5 %.

Salariile au fost achitate personalului salariat la termenele prevăzute (zilele de 13 și 27 ale fiecărei luni).

Plata impozitelor, contribuțiilor, a fondurilor speciale aferente drepturilor salariaților s-a efectuat cu mari greutate și în general, la termenele legale prevăzute, funcție de disponibilitățile financiare, societatea înregistrând la sfârșitul anului 2009 următoarea situație:

SPECIFICAȚIE	Sold la 01.01.2009	Obligații 2009	Plăți în 2009	Sold la 31.12.2009
Impozit pe venitul din salarii	416.108	338.687	289.017	465.778

Asigurări sociale societate	1.936.969	685.983	839.597	1.783.355
Asigurări sociale salariați	435.852	346.077	179	781.750
Ajutor șomaj salariați	22.636	15.150	-19	37.805
Ajutor șomaj societate	46.998	15.167	48	62.117
Asigurări sociale sănătate salariați	269.698	168.658	21.994	416.362
Asigurări sociale sănătate societate	249.237	163.432	86	412.583
Fond spec.solidaritate soc.p.h.	21.397	0	0	21.397
Fond acc.de muncă si B.P.	25.449	10.899	5.538	30.810

Director general,
Ing. RADOI COSTEL



Director economic,
Ec. MATASARU DOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to read "D. Matasaru".

ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1.Indicatori de lichiditate

$$a. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{active curente}}{\text{datorii curente}} = \frac{10.475.024}{11.086.079} = 0,94$$

Exprimă capacitatea societății de acoperire a datoriilor curente de către activele curente. Valoarea 0,94 reprezintă o valoare redusă, nepermitind acoperirea datoriilor curente prin valorificarea activelor curente ;

$$1. \text{ Indicatorul lichidității imediate} = \frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{datorii curente}} = \frac{3.926.144}{11.086.079} = 0,35$$

Nivelul 0,35 a acestui indicator este inacceptabil pentru societate;

2. Indicatori de risc

$$a. \text{ Gradul de îndatorare} = \frac{\text{datorii totale}}{\text{capital propriu}} \times 100 = \frac{11.086.079}{11.123.631} = 99,66$$

Societatea comercială nu are credite cu scadență peste un an.

b.Indicatorul privind acoperirea dobânzilor - nu este cazul.

3. Indicatori de activitate

$$\text{Viteza de rotație a stocurilor} = \frac{\text{costul vânzarilor}}{\text{stocul mediu}} = \frac{9.693.345}{6.483.588} = 1,50$$

Aceasta ne indică de câte ori a fost rulat stocul pe parcursul exercițiului financiar;

Având în vedere specificul producției societății 1,50 rotații indică menținerea unui stoc prea mare .

$$\text{Numărul de zile de stocare} = \frac{\text{stocul mediu}}{\text{costul vânzarilor}} \times 365 = \frac{6.483.588}{9.693.345} \times 365 = 244 \text{ zile}$$

Indicatorul ne arată numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate.

$$b. \text{ Viteza de rotație a debitorilor-clienți} = \frac{\text{stoc mediu clienți}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{4.394.935}{5.879.459} \times 365 = 273 \text{ zile}$$

Indicatorul ne arată numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile față de societate: 273 zile este nesatisfăcător.

$$c. \text{ Viteza de rotație a creditelor-furnizor} = \frac{\text{stoc mediu furnizori}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{483.418}{5.879.459} \times 365 = 30 \text{ zile}$$

Indicatorul ne arată numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

$$\text{d. Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{active imobilizate}} = \frac{5.879.459}{11.585.266} = 0,50$$

$$\text{e. Viteza de rotație a activelor totale} = \frac{5.879.459}{14.948.048} = 0,39$$

4. Indicatori de profitabilitate

f. **Rentabilitatea capitalului angajat** = $\frac{\text{profit}_{brut}}{\text{capital}_{angajat}}$; nu este cazul, societatea nu a obținut profit în anul 2009;

g. **Marja brută din vânzări** = $\frac{\text{profit}_{brut}}{\text{cifra}_{de}_{afaceri}}$; nu este cazul

Director general,

Ing. RADOI COSTEL



Director economic,

Ec. MATASARU DOREL

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dorel Matasaru".

ALTE INFORMAȚII**a. Informații cu privire la prezentarea întreprinderii**

Societatea comercială "S.A. Pașcani este constituită conform *Legii nr.15/1990* și a *Legii nr.31/1990*, ca societate pe acțiuni, prin preluarea integrală a patrimoniului fostei "Întreprinderi de Scule și Accesorii Speciale", având ca act de constituire *H.G.nr.116/15.02.1991*.

Societatea este înmatriculată la Registrul Comerțului sub numărul **J-22/1314/1991** și este înregistrată fiscal sub codul **RO 1995884**.

Obiectul de activitate al societății îl constituie producerea și comercializarea la intern și export, de scule și portscule, accesorii pentru mașini unelte, piese de schimb pentru industria ușoară, extractivă și CFR, unelte și scule pentru agricultură, dispozitive speciale, confecții metalice și bunuri de larg consum, fiind individualizată în cadrul clasificării CAEN la codul 2573, respectiv "fabricarea uneltelor".

Sediul social al întreprinderii se află în localitatea PAȘCANI, județul IAȘI, strada VATRA, nr.80.

b. Informații referitoare la impozitul pe profit

Având în vedere situația deosebită în care societatea și-a desfășurat activitatea în anul 2009, situație influențată în mod negativ de criza economică și financiară mondială, rezultatul brut al exercițiului financiar 2009 a însemnat o pierdere de 3.583.865 lei obținut din :

- activitatea de exploatare - 3.570.417 lei
- activitatea financiară -13.448 lei

În urma aplicării prevederilor OUG 34/2009 privind impozitul minim a fost calculat și înregistrat în evidența contabilă a societății un impozit minim în valoare de 7.333 lei.

c. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri în valoare totală de 5.879.459 lei a fost obținută astfel:

- vânzări pe piața internă în proporție de 81,37 %;
- vânzări pe piața externă în proporție de 18,63 %.

d. Onorarii plătite auditorilor

In cursul anului 2009 situatiile financiare ale societății au fost auditate de o societate membră a Camerei Auditorilor Financieri din România- SC EXPERT AUDIT SA Iasi pentru care au fost inregistrate si achitate onorarii in valoare de 40.569 lei.

Auditul intern a fost asigurat de SC AUDIT SERVICES SRL Iasi, activitate pentru care societatea a inregistrat cheltuieli de 23.902 lei.

Director general,
Ing. RADOI COSTEL



Director economic,
Ec. MATASARU DOREL

