

Nota 1
Active immobilizate

- lei -

Denumirea elementului de immobilizare*)	Valoarea bruta**)				Ajustari de valoare***) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 2012	Cresteri**) 2012	Cedari, transferuri si alte reduceri 2012	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2012	Sold la inceputul exercitiului financiar 2012	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2012
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7
Imobilizari necorporale	93,806	18.250	-	112.056	86,653	6.638	-	93.291
Imobilizari corporale	12.211,445	656.206	258.802	12.608.849	8.688,717	740.894	220.995	9.208.616
Total	12.305,251	674.456	258.802	12.720.905	8.775,370	747.532	220.995	9.301.907

Societatea comercială înregistrează la 31.12.2012 active immobilizate totale de 12.720.905 lei din care:

- immobilizări necorporale 112.056 lei
- immobilizări corporale 12.608.849 lei

În anul 2012 societatea a înregistrat la activele immobilizate corporale și necorporale o creștere de 674.456 lei, prin:

- achiziționarea de immobilizări necorporale în sumă de 18.250 lei constând în procurarea de licențe și contravaloarea contractului privind prestarea serviciilor de evaluare în vederea acordării Certificatului de Conformitate a Sistemului de Management al Calității cu prevederile standardelor ISO 9001-2001 pentru activitatea desfășurată;
- achiziționarea de immobilizări corporale în sumă de 24.108 lei reprezentând instalații tehnice și mașini (mașină de cusut, răcitor cu aparat de sifon, stivuitor hidraulic cu acționare).
- creșteri rezultate în urma reevaluării immobilizărilor corporale – grupa construcții în valoare de 632.098 lei.

Reducerile la immobilizările corporale în anul 2012 au fost de 258.802 lei reprezentând:

- 74.847 lei casări la grupa construcții și grupa aparate și instalații de măsurare, control și reglare
- 183.955 lei vânzări la grupa echipamente tehnologice și mijloace de transport

Amortizările cumulate la sfârșitul anului 2012 sunt de 9.301.907 lei, gradul de uzura scriptică a immobilizărilor fiind de 74,12 %.

Metoda de amortizare aplicată de societatea noastră este cea liniară aplicată la toate activele immobilizate cu excepția activelor immobilizate necorporale unde durata de amortizare este de 3 ani conform reglementărilor legale.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
ING. POPA MANOLE
Semnătura _____

INTOCMIT,
Numele și prenumele
Ec. MIHAI ELENA
Calitatea Șef Birou Economic
Semnătura _____



Nota 2
Provizioane

Denumirea provizionului*)	Sold la inceputul exercitiului financiar 2012	Transferuri**)		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2012
		in cont	din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	-	-	-	-
-	-	-	-	-

Societatea comerciala nu a înregistrat în anul 2012 provizioane.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. POPA MANOLE

Semnătura _____

Ștampila unității



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ec. MIHAI ELENA

Calitatea Șef Birou Economic

Semnătura _____

Mihai

Nota 3
Repartizarea profitului*)

- lei -

Destinatia profitului	Suma
Profit net de repartizat:	2.352.018
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende	2.352.018
Profit nerepartizat	-

In anul 2012 profitul net de 2.352.018 lei se propune să fie repartizat pentru dividende.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING.POPA MANOLE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ec. MIHAI ELENA

Calitatea Șef Birou Economic

Semnătura _____

Ștampila unității



Nota 4
Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent -2011	Curent -2012
0	1	2
1. Cifra de afaceri neta	18.644.924	18.242.567
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	14.942.138	14.448.784
3. Cheltuielile activitatii de baza	10.306.092	9.742.734
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	17.032	18.162
5. Cheltuielile indirecte de productie	4.619.014	4.687.888
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 - 2)	3.702.786	3.793.783
7. Cheltuielile de desfacere	21.101	24.117
8. Cheltuieli generale de administratie	1.211.490	1.302.919
9. Alte venituri din exploatare	73.756	157.421
10. Rezultatul din exploatare (6 - 7 - 8 + 9)	2.543.951	2.624.168

Rezultatul din exploatare înregistrat în anul 2012 a fost de 2.624.168 lei , iar rezultatul pe total activitate este de 2.769.368 lei.

Rezultatul din exploatare în anul 2012 a crescut față de anul 2011 cu suma de 80.217lei.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
ING. POPA MANOLE

Semnătura _____

Ștampila unității



INTOCMIT,

Numele si prenumele

Ec. MIHAI ELENA

Calitatea Șef Birou Economic

Semnătura _____

Mihai

Nota 5
Situația creanțelor și datoriilor

- lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2012	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1 = 2 + 3	2	3
Total, din care:	2.743.062	2.683.245	59.817
Furnizori –debitori ct.409.2	-	-	-
Clienți ct.411	2.691.465	2.631.648	59.817
Creanțe –personal și asigurări sociale ct.425	43	43	-
Impozit pe profit ct.441	-	-	-
Taxa pe valoarea adăugată ct.4424, 4428	28.278	28.278	-
Debitori diverși ct.461	22	22	-
Cheltuieli înregistrate în avans ct.471	23.254	23.254	-
Operațiuni în curs de clarificare ct.473	-	-	-

În structura clienților externi care figurează cu solduri la 31.12.2012 enumerăm:

- HMD S.A.R.L. Franța 834.286 lei
- S.C Sinergy Group Italia 562.816 lei
- United European Company Liban 8.272 lei

În structura clienților interni care figurează cu solduri la 31.12.2012 enumerăm:

- S.C. Lovers România S.A Fălticeni 59.817 lei
- S.C. Confex S.R.L. Botoșani 127.958 lei
- S.C. Formens S.R.L. Botoșani 251.336 lei
- S.C. Again Textile Team S.R.L. Brașov 796.179 lei
- S.C. Rapsodia Conf .S.A. Botoșani 46.314 lei
- S.C. Gama Sisters S.R.L. Botoșani 2.145 lei
- P.F. El Turk Ezzedine Mehieddine 1.433 lei
- I.I. Maxim Dragoș Dorohoi 909 lei

- lei -

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2012	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
0	1 = 2 + 3 + 4	2	3	4
Total, din care:	1.688.607	1.688.204	403	-
Furnizori (401,408)	964.312	963.909	403	-
Datorii cu personalul si asigurările sociale (421, 423,426,427,428,431,437)	471.755	471.755	-	-
Alte datorii fata de stat si instituii publice (441, 444, 447, 446,448,5191)	188.130	188.130	-	-
Decontări cu grupul si alte datorii (455)	64.410	64.410	-	-

Datoriile enumerate sunt datorii curente, care au fost achitate în luna ianuarie 2013. Suma de 403 lei reprezentând obligație de plată mai mare de 1an la firma HMD S.A.R.L. FRANȚA.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
ING. POPA MANOLE
Semnătura _____

Ștampila unității



INTOCMIT,

Numele si prenumele
Ec. MIHAI ELENA
Calitatea Șef Birou Economic

Semnătura _____

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE DE CONTABILITATE

La întocmirea situațiilor financiare ale anului 2012 s-a urmărit respectarea principiilor contabile cu reflectarea unei imagini fidele respectiv:

I. CONCEPTE DE BAZĂ , PRINCIPII CONTABILE

- **Contabilitatea de angajament.** Situațiile financiare sunt elaborate conform contabilității de angajament. Astfel efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- **Principiul continuității activității** care presupune că societatea își continuă în mod normal funcționarea fără a intra în imposibilitatea continuității activității și respectiv fără reducerea semnificativă a activității.
- **Principiul permanenței metodelor** respectiv continuitatea aplicării aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor patrimoniale și a rezultatelor asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile.
- **Principiul prudenței**, luându-se în considerare numai profiturile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar respectiv obligațiile societății ce s-au creat în cursul exercițiului financiar încheiat.
- **Principiul independenței exercițiului financiar** în stabilirea rezultatului s-au luat în considerare toate veniturile și cheltuielile corespunzătoare exercițiului financiar 2012 fără a se ține seama de data încasării sumelor sau a efectuării plăților.
- **Principiul evaluării** separate a elementelor de activ – de pasiv, respectiv la stabilirea valorii totale corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea aferentă fiecărui element individual de activ sau de pasiv.
- **Principiul intangibilității** respectiv bilanțul de deschidere al unui exercițiu trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere a exercițiului precedent, cu excepția corecțiilor impuse de aplicarea IAS 8.
- **Principiul necompensării.**
- **Principiul prevalenței economicului asupra juridicului** respectiv situațiile financiare reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică.
- **Principiul pragului de semnificație.** Elementele patrimoniale reflectate în bilanțul contabil aferent exercițiului financiar 2012 au fost evaluate și reflectate la valoarea de intrare în patrimoniu respectiv valoarea contabilă pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

- **Utilizarea estimărilor.** Pentru acele elemente a căror valoare este nesigură și care trebuie incluse în situațiile financiare, în contabilitate trebuie făcute cele mai bune estimări. În acest scop au fost revizuite valorile elementelor patrimoniale pentru a reflecta evenimentele ulterioare datei de închidere a exercițiului financiar, schimbările de circumstanțe sau dobândirea unor noi informații, ori de câte ori acele valori sunt semnificative.

Evenimentele care au apărut după data bilanțului și au furnizat informații suplimentare cu privire la estimările făcute de management la data bilanțului au condus la ajustarea elementelor patrimoniale pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

II. POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicile contabile reprezintă principiile, bazele, convențiile, regulile și practicile specifice aplicate de o entitate la întocmirea și prezentarea situațiilor financiare anuale.

Exemple de politici contabile sunt următoarele: amortizarea imobilizărilor, reevaluarea imobilizărilor corporale sau păstrarea costului istoric al acestora, capitalizarea dobânzii sau recunoașterea acesteia drept cheltuială, alegerea metodei de evaluare a stocurilor.

Active imobilizate

Activele imobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport- aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu HG 403 / 2000, HG 1553/2003 și Ordinul nr.3055/2009 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Metoda de amortizare aplicată de societatea noastră este cea liniară aplicată la toate activele imobilizate cu excepția activelor imobilizate necorporale unde durata de amortizare este de 3 ani conform reglementărilor legale.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor, iar îmbunătățirile care duc la mărirea duratelor de viață sau a valorii activelor sunt capitalizate.

Stocuri

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție. În cazul produselor finite acestea sunt înregistrate la prețul de vânzare din care se ajustează cu diferențele de preț din contabilitatea de gestiune în urma repartizărilor costurilor indirecte rezultând un cost de producție. În concluzie atât produsele finite cât și producția în curs sunt înregistrate la cost de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport- aprovizionare și alte cheltuieli accesorii

necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Creanțe

Creanțele și datoriile unității patrimoniale se înregistrează în contabilitate la valoarea lor nominală. Creanțele și datoriile în devize se înregistrează în contabilitate în lei, la cursul de schimb în vigoare la data efectuării operațiilor.

Diferențele de curs valutar, între data înregistrării creanțelor și datoriilor în devize și data încasării, respectiv plății lor, se înregistrează ca venituri sau cheltuieli financiare după caz.

Evaluarea creanțelor și datoriilor în valută

Creanțele, datoriile și disponibilitățile în valută au fost reevaluate la finele fiecărei luni. Cursul de schimb al B.N.R. comunicat pentru sfârșitul exercițiului financiar este : 1EUR = 4,4287 LEI, 1GBP = 5,4297 LEI.

Repartizarea profitului

Repartizările din profit către acționari sau salariați propuse sau declarate după data bilanțului contabil, nu sunt recunoscute ca obligații la sfârșitul anului astfel încheiat.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu:

1. Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată
2. Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene care cuprind:
 - Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV a Comunităților Economice Europene;
 - Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII a Comunităților Economice Europene;
3. Instrucțiunile Ministerului Finanțelor Publice cu privire la întocmirea situațiilor financiare.
4. Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

ADMINISTRATOR,
Numele și prenumele
ING. POPA MANOLE
Semnătura



INTOCMIT,
Numele și prenumele
Ec. MIHAI ELENA
Calitatea Șef Birou Economic

Semnătura Mihai

Nota 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

Capitalul social subscris al societății este de 2.284.360 lei, care este constituit din 239.702 acțiuni cu o valoare nominală a acțiunii de 9,53 lei.

Structura acționariatului este următoarea:

- Societatea de Investiții Financiare Moldova S.A. Bacău – 2.812 acțiuni în procent de 1,173 %
- Alți acționari – 236.890 acțiuni în procent de 98,827%

Asociația PAS Conted a cumpărat de la FPP Bacău în baza contractului nr. 113/08.06.1995 un număr de 65.438 acțiuni iar de la FPS București în baza contractului nr. 290/19.06.1995 un număr de 167.791 acțiuni.

În baza Legii 55/1995 salariații – foștii salariați ai societății au depus cupoane nominative și certificate pe cota SIF Bacău dobândind la marea privatizare un număr de 3.661 acțiuni iar SIF Bacău rămânând cu 2.812 acțiuni.

Societatea nu a emis în cursul exercițiului financiar 2012 nici acțiuni și nici obligațiuni. Dividendul brut obținut în anul 2012 este de 9,81 lei/acțiune, iar cel net este de 8,24 lei/acțiune.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

ING. POPA MANOLE

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Ec. MIHAI ELENA

Calitatea Șef Birou Economic

Semnătura _____

Ștampila unității



Nota 9

Realizarea principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichidității curente

$$\frac{\text{Active curente (Indicatorul capitalului circulant)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9.159.872}{1.688.607} = 5,42$$

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

b) Indicatorul lichidității imediate

$$\frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri (Indicatorul test acid)}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9.159.872 - 2.165.758}{1.688.607} = 4,14$$

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{0}{10.769.828} \times 100 = 0\%$$

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

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \text{Numar de ori} = \frac{2.769.368}{0} = 0$$

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;

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

$$\frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stoc mediu}} = \text{Numar de ori} = \frac{16.656.484}{1.772.881} = 9,40$$

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

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vanzarilor}} \times 365 = \frac{1.772.881}{16.656.484} \times 365 = 38,85 \text{ zile}$$

c) Viteza de rotație a debitelor-clienți

- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

$$\text{Viteza de rotatie a debitelor} - \text{clienți} = \frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2.283.393}{18.242.567} \times 365 = 45,69 \text{ zile}$$

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 platnici).

d) 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.

$$\begin{aligned} \text{Viteza de rotatie a creditelor} - \text{furnizor} &= \frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achizitii de bunuri (fara servicii)}} \times 365 \\ &= \frac{762.717}{3.121.634} \times 365 = 89,18 \text{ zile} \end{aligned}$$

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

e) Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{18.242.567}{3.418.998} = 5,33$$

f) Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{18.242.567}{10.769.828} = 1,69$$

4. Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capital angajat}} = \frac{2.769.368}{10.769.828} = 0,26$$

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{2.769.368}{18.242.567} \times 100 = 15,18$$

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

ADMINISTRATOR,
Numele si prenumele
ING. POPA MANOLE
Semnătura _____

INTOCMIT,
Numele si prenumele
Ec. MIHAI ELENA
Calitatea Șef Birou Economic

Semnătura _____



Nota 10

ALTE INFORMAȚII

- Denumirea societății comerciale: S.C. Conted S.A.
- Sediul – Dorohoi str. 1 Decembrie nr. 8 telefon 610067.
- Capitalul societății – 2.284.360 lei
- Forma juridică a societății – cu capital privat.
- Societatea nu este asociată cu alte întreprinderi și nu are filiale.
- Rezultatul total al exercițiului financiar 2012 este de 2.769.368 lei și este format din:
 - rezultatul din exploatare - profit 2.624.168 lei
 - rezultatul financiar - profit 145.200 lei
- Activitatea societății prevăzută în statut: producerea de confecții îmbrăcăminte, activități de comercializare cu ridicata și amănuntul, activități de import și export.
- Cifra de afaceri netă este de 18.242.567 lei obținută din:
 - producția vândută (activitatea curentă) – 18.120.100 lei
 - vânzarea mărfurilor - 122.467 lei
- Societatea nu înregistrează cheltuieli cu chirii în cadrul unui contract de leasing operațional.
- Impozitul pe profit înregistrat în anul 2012 este de 417.350 lei din care până la 31.12.2012 s-a achitat suma de 294.899 lei. Diferența de 122.451 lei având termenul scadent până la data de 25.03.2013.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele
ING. POPA MANOLE

Semnătura _____

Ștampila unității



INTOCMIT,

Numele și prenumele

Ec. MIHAI ELENA

Calitatea Șef Birou Economic

Semnătura _____