

RAPORT DE AUDIT

Incheiat azi

Subsemnatul MIHAILA IOAN, auditor financiar, membru al Camerei Auditorilor din Romania (C.A.F.R.) cu numar de autorizatie 1488/2003, am efectuat auditul necesar pentru societatea SINATEX SA, cu sediul in Baucuresti str.POPA NAN nr.82 sector 2, inregistrata la Registrul Comertului al Municipiului Bucuresti sub nr.J40/156/1991.

Cadrul juridic pentru organizarea activitatii de audit financiar il reprezinta Ordonanata de Urgenta a Guvernului nr.75/1999 care a fost aprobata cu modificari si completari prin Legea nr.133/2002, ulterior a mai fost modificata si completata prin Ordonanta Guvernului 67/2002, aprobata cu modificari si completari prin Legea 12/2003.

CAP I.Date despre contribuabil

Societatea SINATEX SA are forma juridica de societate pe actiuni avand un consiliu de administratie alcatuit din economist Stanescu Rodica si inginer Vlaicu Aurel ambii directori cu puteri depline si inginer Furdui Tatiana – administrator independent.

Obiectul principal de activitate, prevazut in statutul societatii, il reprezinta productia si anume "Prod. de tesaturi" cod CAEN 1320.

Capital social al societatii a fost subscris si varsat in suma totala de 538.355 RON, impartit in 215.342 actiuni nominative in valoare nominala de 2,5 RON fiecare.

Analiza situatiei financiare a societatii a fost efectuata in prezenta Doamnei Negura Nicoleta contabil sef.

Activitatea economica desfasurata de societate pe o perioada de 3 luni a dus la modificari cantitative si calitative in masa patrimoniului societatii, influentate in rezultatele financiare (contul de profit si pierdere) la data de 31.03.2014.

CAP II. Analiza financiara a societatii

In bilantul contabil se prezinta elementele de activ ,datorii si capital propriu la data de 31.03.2014 grupate dupa natura si lichiditate, respectiv natura si exigibilitate.

S-a luat in considerare numai profitul recunoscut pana la data de 31.03.2014.

Pentru fiecare post, respectiv element, prezentat in bilant sau in contul de profit si pierdere, valorile corespund cu datele financiare obtinute prin balanta de verificare incheiata la 31.03.2014.

Au fost aplicate tehnici de analiza a probelor de audit respectiv ,tehnica sconturi in determinarea riscului de faliment, tehnica ratelor, analiza influentei structuri financiare, analiza influentei structuri conturilor, analiza cost-eficacitate.

Situatiile financiare pe trimestrul I sunt intocmite in conformitate cu prevederile Legii Contabilitatii nr.82 /1991.

S-a examinat pe baza de sondaje elementele probante care sa justifice sumele si informatiile continute in conturi.

Analizand activul si pasivul societatii constatam urmatoarele:

	Bilant incheiat la 31.03.2014	LEI
	Valoarea la 31.03.2013	Valoarea la 31.03.2014
Active imobilizate	44.783.787	44.730.376
Active circulante	1.107.528	1.135.988
Cheltuieli in avans	0	0
Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada de pana la un an	605.644	591.780
Active circulante nete respective datorii curente nete	501.884	544.208
Total active minus datorii curente	45.285.671	45.274.584
Datorii ce trebuiesc platite intr-o perioada mai mare de un an	0	0
Capital si rezerve	538.355	538.355
Rezerve din reevaloare	44.394.182	44.369.546
Rezerve	149.819	174.455
Profitul reportat (nerepartizat)	210.394	199.191
Rezultatul exercitiului		
-profit		
-pierdere	7.079	6.963
Capitaluri proprii	45.285.671	45.274.584

a) Mentionam ca sumele reprezentand activele imobilizate inregistrate la 31.03.2013 in comparatie cu 31.03.2014 au fost influentate de amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale .

ACTIVE CIRCULANTE

LEI

	Valoare la 31.03.2013	Valoare la 31.03.2014
Stocuri	803.030	709.397
Creante	60.892	60.465
Disponibilitati banesti	243.606	366.126
Total active circulante	1.107.528	1.135.988

Activele circulante la 31.03.2014 au inregistrat o crestere in suma de 28.460 lei fata de activele circulante inregistrate la 31.03.2013, datorita cresterii soldului de disponibilitati banesti.

In totalul creantelor inregistrate la 31.03.2014, in suma de 60.465 lei ponderea cea mai mare o detin clientii, in suma de 60.465 lei (100%) si sunt reprezentati in principal de :

-SC NATURAL TEXTIL SRL	11.713 lei
-TISCHLEREI NIEDERMEYER SRL	9.001 lei
-MAXIMILIANO TRADING SRL	5.322 lei
-BRENAS RC SRL	3.822 lei
-MITEX DESIGN SRL	10.763 lei

De mentionat este faptul ca spatiile comerciale au fost inchiriate catre diverse persoane juridice ,respectandu-se preturile pietei, inasa cu aprobarea conducerii Adunari Generale a Actionarilor, asa cum prevede art.241 din legea 297/2004, privind piata de capital.

Contul de profit si pierdere la 31.03.2014**LEI**

INDICATORI	31.03.2013	31.03.2014
Cifra de afaceri	256.319	381.986
Productia vanduta	256.319	380.349
Venituri din vanzarea marfurilor	0	1.637
Variatia stocurilor (sold C\D)	(6.266)	(91.566)
Venituri din exploatare – Total	250.053	290.420
Cheltuieli de exploatare- Total	257.140	299.109
I.Rezultat din exploatare(profit)	(7.087)	(8.689)
Venituri financiare- Total	8	2.013
Cheltuieli financiare- Total	0	259
II.Rezultat financiar(pierdere-profit)	8	1.754
Venituri totale	250.061	292.433
Cheltuieli totale	257.140	299.368
III.Rezultat brut – profit	(7.079)	(6.935)
Impozit pe profit	0	28
IV.Rezultatul net al exercitiului financiar (pierdere)	(7.079)	(6.963)

Din datele prezentate mai sus reiese ca S.C. SINATEX S.A. inregistreaza la 31.03.2014 o pierdere in suma de 6.963 lei.

Cifra de afaceri a inregistrat o crestere fata de perioada precedenta in suma de 125.667 lei.

Structura datoriilor

	Valoare la 31.03.2013	Valoare la 31.03.2014
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	605.644	591.780
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an	0	
Total datorii	605.644	591.780

Diminuarea pe total al datoriilor cu suma de 13.864 lei , se datoreaza modificarilor de tarif a furnizorilor de utilitati si a datoriilor privind salariile.

Structura datoriilor curente ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an in suma de 591.780 lei se prezinta astfel:

- datorii fata de personal, in suma de 17.945 lei au o pondere de 3,03%;
- datorii fata de furnizori, in suma de 17.244 lei au o pondere de 2,91%;
- datorii fata de bugetul asigurarilor sociale de stat, in suma de 13.098 lei au o pondere de 2,21 %;
- datorii fata de bugetul asigurarilor de somaj, in suma de 243 lei au o pondere de 0,04%;
- datorii fata de bugetul de stat, in suma de 43.576 lei au o pondere de 7,36%;
- datorii fata de bugetul asigurarilor sociale de sanatate, in suma de 4.478 lei au o pondere de 0,76%;
- fonduri speciale , in suma de 521 lei au o pondere de 0,09% ;
- dividende de plata , in suma de 404.943 lei au o pondere de 68,43 %
- garantii incasate de la chiriasi, in suma de 89.732 lei au o pondere 15,17%.

Situatia disponibilului

	31.03.2013	31.03.2014
Casa	33.119	27.833
Disponibilitati la banca in lei	210.487	337.882
Alte valori	-	411
Total	243.606	366.126

Comparativ perioada trimestrului I 2013 cu perioada trimestrului I 2014 se constata o crestere a disponibilitatilor banesti de 122.520 lei datorita cresterii disponibilitatilor banesti in banca.

Structura cheltuielilor

	31.03.2013	31.03.2014
Cheltuieli totale din care:	257.140	299.368
Cheltuieli din exploatare din care:	257.140	299.109
Cheltuieli cu materii prime si materiale	9.128	16.513
Cheltuieli cu energia si apa	34.942	60.583
Cheltuieli privind personalul	153.459	165.466
Amortizari	13.353	13.353
Alte cheltuieli de exploatare din care:	46.258	41.740
Amenzi si penalitati de intarziere datorate bugetului de stat	823	0
Cheltuieli financiare	0	259

SC SINATEX SA nu a inregistrat cheltuieli de capital iar cheltuielile activitatii curente au fost suportate din venituri proprii. Nu s-au inregistrat schimbari economice care sa afecteze veniturile activitatii de baza.

Rezultatul verificarii este fara rezerve.

Societatea nu a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare pe perioada raportata.

Nu se inregistreaza modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare.

Societatea la 31.03.2014 nu inregistreaza obligatii de plata restante, eronate sau amanate la plata.

Auditor Financiar
Mihaila Ioan