

**SC AUDIT EXPERT VD SRL BOTOSANI**  
**Str Aleea Scipione Badescu nr 1, sc B, ap 1**  
**Autorizatie emisa de Camera auditorilor Financiari**  
**din Romania sub nr 396/2003**

## **RAPORT SUPLIMENTAR**

**Conform art 259 din legea 297/2004 si art 113 pct F din regulamentul 13/2004 al CNVM**

### **Anexa 29 - Raport în conformitate cu prevederile art. 113 literele A, B, F, G alin.(3) și art. 117 litera A**

Raportul curent : conform solicitarii de catre Societatea de Investitii Financiare MOLDOVA SA Bacau in calitate de actionar cu un procent de 10,028 % prin adresa inregistrata sub nr 473 din 15 febr 2006

Data raportului : 14 martie 2006

Denumirea entității emitente: **SC FIRMELBO SA**

Sediul social : Botosani, strada Progresului nr 1, judetul Botosani

Numărul de telefon/fax : 0231512682, 0231517630. 0745105980, 0231512064, firmelbo@firmelbo.ro

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comertului : R 614051

Număr de ordine în Registrul Comertului : J07/27/1991

Capital social subscris și vărsat : 20.734.750 lei ron

Cont IBAN : RO22BRDE070SV01315960700 BRD Botosani

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise : piata rasdaq

Urmare a adresei nr 473 din 15 febr 2006 , emisa in baza art 259 din legea 297/2004 si art 113 pct F din regulamentul 132004 al CNVM de catre Societatea de Investitii Financiare Moldova SA Bacau, in calitate de actionar la SC Firmelbo SA Botosani cu o participatie de 10,028% din capitalul social , se solicita auditorului financiar intocmirea unui raport suplimentar care sa cuprinda informatii referitoare la :

1. achizitii si/sau instrainari de active cu detalierea acestora
2. acte juridice incheiate de catre societate cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu persoanele implicate cu acestia, a caror valoare cumulate reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 euro, conform art 225 din legea 297/2004

Avand in vedere solicitarea formulate de catre Societatea de Investitii Financiare

Moldova SA Bacau, auditorul financiar SC AUDIT EXPERT VD SRL Botosani in baza contractului incheiat nr AF din 16 ian 2006 pentru auditarea situatiilor financiare ale SC FIRMELBO SA Botosani incheiate la 31 dec 2005 in conformitate cu prevederile OMF 94/2001 emise de Ministerul Finantelor Publice , prezinta urmatoarul raspuns :

### **I. Evenimente importante de raportat**

#### **1) Achiziții si/ sau înstrăinări de active cu detalierea acestora**

	<b>CONSTRUCTII</b>	<b>ECHIP TEHNOLOGICE</b>	<b>AP SI INST MASURA</b>	<b>MIJLOACE TRANSPORT</b>	<b>MOBILIER BIROTICA</b>	
	GRUPA 1	GRUPA 2	GRUPA 3	GRUPA 4	GRUPA 6	TOTAL
<b>COSTUL LA 1 IANUARIE 2005</b>	<b>10,395,820.11</b>	<b>26,911,602.72</b>	<b>439,297.60</b>	<b>1,151,559.95</b>	<b>401,912.25</b>	<b>39,300,192.63</b>
INTRARI	8,500.00	744,544.62	0.00	0.00	0.00	753,044.62
IESIRI	0.00	15,247.09	12,113.30	0.00	477.47	27,837.86
<b>COSTUL LA 31 DECEMBRIE 2005</b>	<b>10,404,320.11</b>	<b>27,640,900.25</b>	<b>427,184.30</b>	<b>1,151,559.95</b>	<b>401,434.78</b>	<b>40,025,399.39</b>
AMORT CUMUL 01 IANUARIE 2005	2,822,707.03	15,411,995.53	325,679.45	610,537.76	129,877.44	19,300,797.21

AMORT CUMUL AF IESIRI 2005	0.00	15,247.09	12,113.30	0.00	477.47	27,837.86
CHELTUIALA CU AMORTIZAREA	202,182.02	3,973,276.51	40,529.57	155,379.68	24,902.55	4,396,270.33
<b>AMORT CUMUL LA 31 DEC 2005</b>	<b>3,024,889.05</b>	<b>19,370,024.95</b>	<b>354,095.72</b>	<b>765,917.44</b>	<b>154,302.52</b>	<b>23,669,229.68</b>
<b>VALOREA NETA LA 01 IAN 2005</b>	<b>7,573,113.08</b>	<b>11,499,607.19</b>	<b>113,618.15</b>	<b>541,022.19</b>	<b>272,034.81</b>	<b>19,999,395.42</b>
<b>VALOREA NETA LA 31 DEC 2005</b>	<b>7,379,431.06</b>	<b>8,270,875.30</b>	<b>73,088.58</b>	<b>385,642.51</b>	<b>247,132.26</b>	<b>16,356,169.71</b>

Din tabelul de mai sus rezulta ca valoarea totala a intrarilor este de 753.044,62 lei ron din care : intrari constructii 8.500 lei ron si intrari echipamente tehnologice 744.544,62 lei ron si de asemenea valoarea totala a iesirilor este de 27.837,86 lei ron din care : iesiri echipamente tehnologice 15.247,09 lei ron, iesiri aparatura si instalatii de masura 12.113,30 lei ron si iesiri mobilier birotica 477,47 lei ron .

**Situatia achizitiilor de mijloace fixe** in valoare de 753.044,62 lei ron din care rezulta denumirea activelor, numarul de inventar, valoarea , furnizorul mijloacelor fixe, documentele de provenienta si sursele de finantare sunt prezentate in tabelul de mai jos :

Denumirea investitiilor	Nr. inv.	Total col(2+3+4)	surse proprii	Nr.doc		Furnizor
				fact/aviz contract		
		1	2	3		4
<b>Constructii</b>		<b>8,500.00</b>	<b>8,500</b>			
<b>Marit val de inv</b>						
„Drumuri si cai de acces”	23259	8,500.00	8,500.00	6194029/27/10/2005		S C INCOM GROUP
<b>Utilaj si echip tehnologic</b>		<b>744544.62</b>	<b>744544.62</b>			
<b>Marit val de inventar</b>						
Tablou electric general	25324	7660.00	7660.00	2260670/10/05/2005		B R V ELECTRO SRL
<b>Marit val de inventar</b>						
Tablou electric general	25331	7660.00	7660.00	2260670/10/05/2005		B R V ELECTRO SRL
Masina de bobinat Motocono	25398	50,000.00	50,000.00	36725/08/12/2004		RIFIL S A
Masina de bobinat Motocono	25399	50,000.00	50,000.00	36725/08/12/2004		RIFIL S A
Masina de filat ring cognetex	25400	103,592.00	103,592.00	36725/08/12/2004		RIFIL S A

comb. cu					
masina de bobinat espero					
Masina de filat ring cognetex comb. cu	25401	103,592.00	103,592.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A
masina de bobinat espero					
Masina de bobinat Motocono cu 40 fuse	25402	15,000.00	15,000.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A
Masina de bobinat Motocono cu 40 fuse	25403	15,000.00	15,000.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A
Calculator portabil toshiba	25404	4,025.63	4,025.63	1112/25/03/2005	S C ALSOFT SRL SAVINESTI
Aparat pentru vopsit in bobine pentru laborator UGOLINI	25405	22,027.10	22,027.10	320/09/03/2005	FRAVER SPA QUAREGNA ITALIA
Masina de filat ring cognetex comb. cu	25406	100,592.00	100,592.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A
masina de bobinat espero					
Masina de filat ring cognetex comb. cu	25407	96,592.00	96,592.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A
masina de bobinat espero					
Masina de tricatat circulara	25408	4000.00	4000.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A
<b>Marit val de inventar</b>					
Instalatie de vopsit centrifug	25409	11,071.91	11,071.91	B cons 11041/26/01/2005 pompa motor	
Instalatie de vopsit centrifug	25409	100,000.00	100,000.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A
Calculator portabil toshiba	25410	4,825.50	4,825.50	1085/18/02/2005	SC ALSOFT SRL SAVINESTI
Balanta electronica metler	25411	2,170.80	2,170.80	20130/27/05/2005	TESSILMARKEWT SRL BIELLA
Masina de bobinat savio volufil	25412	10,000.00	10,000.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A

Masina de bobinat savio volufil	25413	10,000.00	10,000.00	36725/08/12/2004	RIFIL S A
Aparat digital tip bosch	25414	1,604.22	1,604.22	20189/23/06/2005	TESSILMARKET SRL BIELLA
Router Cisco WS-C 2950T-24	25415	3,351.00	3,351.00	9273474/16.12.2005 inventor	ASSIST SOFTWARE SRL SUCEAVA
<b>Marit val de inventar</b>					
Masina automata de bobinat	32331	2,812.91	2,812.91	B consum 97017/13/01/2005 inverter	
<b>Marit val de inventar</b>					
Masina automata de bobinat	32333	2,812.91	2,812.91	B consum 97017/13/01/2005	
<b>Marit val de inventar</b>					
Uzina de clima nr 4	40780	10,154.64	10,154.64	20244/07/09/2005 2buc ventilatoare	TESSILMARKET SRL BIELLA
<b>Marit val de inventar</b>					
Instalatie aer comprimat	41747	6,000.00	6,000.00	6194041/09/11/2005	INCOM GROUP SRL BOTOSANI
<b>TOTAL INVESTITII 2005</b>		<b>753,044.62</b>	<b>753,044.62</b>		

Alte informații cu privire la achizițiile de mijloace fixe :

- data achiziției : este înscrisă în coloana 3
- descrierea activului: utilaje și echipamente de lucru în valoare de 744.544,62 lei ron
- partile care au încheiat contractul : furnizorii menționați în coloana 4
- volumul/valoarea plății/ achizițiilor de mijloace fixe = 753.044,62 lei ron
- descrierea tranzacției privind activul : furnizorii de mijloace fixe sunt prezentați în coloana 4
- sursa finanțării pentru orice achiziție : surse proprii concretizate în amortizare
- termenul sau modalitățile de plată : prin virament conform clauzelor contractuale
- scopul sau modul de utilizare anticipat al activelor achiziționate : integrarea în fluxul tehnologic
- modificările estimate a interveni în activitatea societății comerciale ca urmare a utilizării respectivelor active: creșterea productivității, reducerea costurilor de producție, creșterea cifrei de afaceri
- respectarea art 241 din legea 297/2004 : valoarea achizițiilor de 753.044,62 lei ron reprezintă 1,92 % din valoarea activelor imobilizate existente la 1 ian 2005 ( 753.044,62/ 39.300.192,63 l) și au fost aprobate de către Consiliul de administrație a societății.
- persoana care a semnat din partea societății comerciale contractele de cumpărare și temeiul legal în baza căruia acesta a efectuat operațiunea : director general EUGEN MIRAUTA în baza aprobării Consiliului de administrație

**Situatia investitiilor de mijloace fixe nepuse in functiune** in valoare de 119.532,32 lei ron din care rezulta denumirea activelor, valoarea , furnizorul mijloacelor fixe, documentele de provenienta sunt prezentate in tabelul de mai jos :

MASINI SI UTILAJ TEHNOLOGIC	RIFIL	43000.00	F 36725/08/12/2004
Parti din instalatie de contorizare	ADVANCED TOALS USA	4781.27	F 91605/22/07/2005
Filtre de aer pentru uz clima 4	SIMCOS	58000.00	F 8623667/05/10/2005
Filtre de aer pentru uz clima 4	SIMCOS	1651.05	F 8623668/05/10/2005
Filtre de aer pentru uz clima 4	SIMCOS	12100.00	F 8617813/22/12/2005
<b>TOTAL NEPUS IN FUNCTIUNE</b>		<b>119532.32</b>	

**Situatia iesirilor de mijloace fixe :** in valoare de 27.837,86 lei ron din care rezulta denumirea mijloacelor fixe, numarul de inventar, valoarea , amortizarea sunt prezentate in tabelul de mai jos :

DENUMIRE MIJLOC FIX	NR INV	DATA VINZARII/ FACTURA	VALOARE DE INV	TOTAL AMORTIZAT CUMULATA
1	2	3	4	5
ELECTROPOMPA TIP DL 125	25222	31/12/2005	2416.83	2416.83
CIOCAN ROTOPERCUTOR	25277	31/12/2005	1819.61	1819.61
CALCULATOR CELEROM 400	31367	31/12/2005	1385.79	1385.79
CALCULATOR DTK P 3	31406	31/12/2005	1672.85	1672.85
CALCULATOR DTK P 3	31407	31/12/2005	1672.85	1672.85
CALCULATOR DTK P4	31419	31/12/2005	1776.77	1776.77
CALCULATOR DTK P 4	31420	31/12/2005	1776.77	1776.77
MASINA DE VOPSIT AVS 300	40184	31/12/2005	1769.86	1769.86
MASINA DE VOPSIT AVS 300	40186	31/12/2005	1547.57	1547.57
MASINA DE VOPSIT AVS 300	40188	31/12/2005	1254.62	1254.62
MASINA DE VOPSIT AVS 300	40189	31/12/2005	1327.73	1327.73
BALANTA DT 150 S	50029	31/12/2005	964.96	964.96
CALCULATOR P 5 /150	58894	31/12/2005	783.70	783.70
CALCULATOR P 2 400	58930	31/12/2005	2079.61	2079.61
ASPIRATOR RS 007	99551	31/12/2005	108.47	108.47
SCARA TIP A CU 3 TRONSOANE	99595	31/12/2005	369.00	369.00
<b>TOTAL REFERAT CASARE</b>			<b>22726.99</b>	<b>22726.99</b>
<b>TOTAL VINZARI MAS BOB FADIS</b>	40372	10/11/2005	5110.87	5110.87
<b>TOTAL IESIRI 2005</b>			<b>27837.86</b>	<b>27837.86</b>

Alte informații cu privire la iesirile de mijloace fixe :

- data iesirii : este inregistrata in coloana 3

- descrierea activului: casari utilaje si echipamente de lucru , aparate si instalatii de masura si control si mobilier in valoare de 22.726,99 lei ron si vanzari de utilaje si echipamente de lucru in valoare de 5.110,87

- partile care au incheiat contractul : vanzarea masinii de bobinat fadis in valoare de 5.110,87 lei ron complet amortizata a fost vanduta catre SC CANGURO WOOL Bicz pentru o valoare de cesiune de 36.683 lei ron rezultand un profit de 31.572,13 lei ron utilizat ca sursa de finantare a investitiilor in anul 2005

- volumul/valoarea plății/ iesirilor de mijloace fixe = 27.837,86 lei ron

- descrierea tranzacției privind activul : casari de mijloace fixe complet amortizate in suma de 22.726,99 lei ron si vanzari mijloace fixe complet amortizate in suma de 5.110,87 lei
- destinatia sumelor rezultate din vanzari : surse proprii utilizate la finantarea investitiilor din anul 2005
- termenele sau modalitatile de plata : prin virament conform clauzelor contractuale
- respectarea art 241 din legea 297/2004 : valoarea iesirilor de 27.837,86 lei ron reprezinta 0,07 % din valoarea activelor imobilizate existente la 1 ian 2005 ( 27.837,86/ 39.300.192,63 l) si au fost aprobate de catre Consiliul de administratie a societatii.
- persoana care a semnat din partea societatii comerciale contractele de vanzare si temeiul legal in baza caruia acesta a efectuat operatiunea : director general EUGEN MIRAUTA in baza aprobarii Consiliului de administratie

**Situatia iesirilor de terenuri :** in valoare de 841.627,15 lei ron ( 375766,86 lei ron +465860,26 lei ron) din care rezulta denumirea mijloacelor fixe, numarul de inventar, valoarea , amortizarea sunt prezentate in tabelul de mai jos :

	um	VALOARE PE MP	VALOARE CONTABILA Lei ron	VALOARE EURO Fara tva	VALOARE LEI RON Fara tva	DOCUMENT VANZARE
4597.00	MP	279880	128660.83	52150,58	187742,00	CONTR 3286/01/07/2005 SC BERESTEANU SRL BOTOSANI
2086.00	MP	279880	58382.96	32171,65	114576,40	CONTR 2025/21/07/2005 SC ELECTRON CAD SRL BOTOSANI
4642.00	MP	279880	129920.29	25210,08	90756,00	CONTR 2026/21/07/2005 SC FELICITA SRL BOTOSANI
1050.50	MP	279880	29401.39	2778,00	10000,00	CONTR 2410/25/08/2005 ONOFREI VIOLETA
1050.50	MP	279880	29401.39	2788,00	10000,00	CONTR 2411/25/08/2005 DUDUC MARIANA
<b>13426,00</b>	<b>MP</b>	<b>-</b>	<b>375.766,86</b>	115.088,31	413.074,40	

Alte informații cu privire la iesirile de TERENURI :

- data instrairilor : este inscrisa in coloana DOCUMENT VANZARE din care rezulta faptul ca pentru instrairile de terenuri sunt trei contracte in luna iulie 2005 si doua contracte in luna august 2005.
- descrierea activului: suprafata de teren vanduta este de 13.426 mp aferenta unui numar de 5 cinci tranzactii inregistrate in lunile iulie si august 2005 pentru o valoare contabila de 375.766,86 lei ron si pentru care s-au incasat 115088,31 euro fara tva respectiv 413.074,40 lei ron fara tva.
- partile care au incheiat contractul : suprafetele de teren mentionate in tabelul de mai sus s-au vandut catre : SC BERESTEANU SRL Botosani, SC ELECTRON CAD SRL Botosani, SC FELICITA SRL Botosani, Onofrei Violeta si Duduc Mariana
- volumul/valoarea iesirilor de terenuri = 375.766,86 lei ron
- descrierea tranzacției privind terenurile : vanzari de terenuri in suprafata totala de 13.426 mp
- destinatia sumelor rezultate din vanzari : surse proprii utilizate la finantarea investitiilor din anul 2005
- termenele sau modalitatile de plata : prin virament si in numerar conform clauzelor contractuale
- respectarea art 241 din legea 297/2004 : valoarea iesirilor de terenuri de 375.766,86 lei ron reprezinta 0,91 % din valoarea activelor imobilizate existente la 1 ian 2005 ( 375.766,86/ 41.262.555,20) si au fost aprobate de catre Consiliul de administratie a societatii.
- persoana care a semnat din partea societatii comerciale contractele de vanzare si temeiul legal in baza caruia acesta a efectuat operatiunea : director general EUGEN MIRAUTA in baza aprobarii Consiliului de administratie

Mentionam ca rezultatele financiare ale anului 2005 au fost influentate prin inregistrarea pe cheltuieli a valorii terenului in suprafata de 16645 mp in suma de 465860,26 lei ron tranzactie facturata catre SC RIFIL SA Savinesti in data de 29 dec 2004 conform facturii nr 6717/5574348 pentru o suma totala de 3.000.000 lei ron care include si constructiile situate in Botosani str Calea Nationala nr 1 si pentru care contractul de vanzare cumparare numarul 406 s-a perfectat in data de 10 febr 2005..

**2) acte juridice incheiate de catre societate cu administratorii, angajatii, actionarii care detin controlul, precum si cu persoanele implicate cu acestia, a caror valoare cumulate reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 euro, conform art 225 din legea 297/2004**

In 10 febr 2005 s-a autentificat contractul de vanzare cumparare sub nr 406 prin care se consfinteste tranzactia efectuata si inregistrata in dec 2004 cu SC RIFIL SA Savinesti in suma de 3.000.000 lei ron care include constructiile situate in Botosani str Calea Nationala nr 1 si teren in suprafata de 16645 mp a carei valoare de 465860.26 lei ron este inregistrata la iesiri de terenuri in februarie 2005.

- partile care au incheiat contractul : SC FIRMELBO SA BOTOSANI in calitate de societate vanzatoare si SC RIFIL SA Savinesti in calitate de societate cumparatoare
- data incheierii si natura contractului: contractul este autentificat in 10 febr 2005 sub nr 406 si reprezinta tranzactia de vanzare cumparare constructii si teren facturata si inregistrata in luna dec 2004 in valoare totala negociata de 3.000.000 lei ron
- descrierea obiectului contractului: teren si constructii situate in botosani str Calea Nationala nr 1 din care lotul nr 1 in suprafata de 5431 mp teren compus din hala industrial in suprafata construita de 5267 mp si rampa incarcare descarcare , lotul nr 2 in suprafata de 5228 mp teren compus din hala industrial in suprafata construita de 5122 mp si rampa incarcare descarcare precum si suprafata de 5986 mp teren care include si incinta trafo si rampa aferenta
- persoana care a semnat din partea societatii actul juridic si temeiul legal in baza caruia acesta a efectuat operatiunea : director general EUGEN MIRAUTA in baza deciziei Consiliului de administratie nr 29 din 24 sept 2004 al Consiliului de administratie prin care se aproba conform pct 3 litera c vanzarea activului ramas dupa vanzarea catre SC LONFIL SA Botosani, cu terenul aferent si caile de acces in suprafata de cca 17000 mp urmand ca in termen de 4 patru luni sa se perfecteze documentatia cadastrala si actul de vanzare cumparare catre SC RIFIL SA Savinesti
- in conformitate cu adresa nr 14911 din 3 mai 2005 catre Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare Bucuresti prin care se transmite Raportul anual conform regulamentului CNVM nr 2/1996 aferent anului 2004 se consemneaza la pct 1.1 faptul ca SC FIRMELBO SA Botosani a vandut activul FILATURA II in luna dec a anului 2004 la o valoare de cesiune totala de 30.000.000.000 lei rol aferenta unei valori contabile de inventar de 13.519.448.021 lei rol ( 8.860.845.421lei rol active constructii + 465.860,26 lei rol active teren) rezultand un profit de 16.480.551.979 lei rol .

**In afara celor consemnate mai sus si care au influentat rezultatele financiare din exercitiul financiar aferent anului 2004 , nu s-au identificat alte acte juridice incheiate de catre societate cu administratorii, angajatii , actionarii care detin controlul precum si cu persoanele implicate cu acestia , a caror valoare cumulate reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 euro conform art 225 din legea 297/2004.**

## **II. Semnături**

SC AUDIT EXPERT VD SRL BOTOSANI