

CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
SI ACTIONARILOR
S.C. MATASEA ROMANA S.A.
Cisnădie, Jud Sibiu

RAPORT SPECIAL

Conform solicitării formulate de către actionarul SIF Moldova la cmitentul SC Matasea Romana SA, am auditat urmatoarele :

1. operatiunile reclamate in conformitate cu art.259 din Legea nr.297/2004 emisa de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare .

Aceste operatiuni se refera la actele juridice incheiate de Societate cu actionarii care detin controlul si cu persoanele implicate cu acestia, conform art.225 din Legea nr.297/2004, emisa de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare .

Noi am efectuat auditul in conformitate cu Standardele Internationale de Audit aplicabile in cazul auditului de conformitate .

Aceste standarde cer ca noi sa planificam si sa executam auditul pentru a obtine o asigurare rezonabila in ceea ce priveste respectarea sau nu de către Societate a prevederilor art.225 din Legea nr.297/2004 . Un audit include examinarea pe baza de teste, a documentelor aferente, aprecierea politicilor folosite, precum si evaluarea prezentarii situatiilor in ansamblu. Consideram ca auditul nostru asigura o baza rezonabila pentru opinia exprimata .

In perioada 01.01.2008 – 31.08.2008, Societatea a realizat tranzactii comerciale cu parti afiliate, in calitate de cumparator . Obiectul tranzactiilor este aprovizionare cu materie prima din import – fire vascoza - necesare pentru productia de tesaturi tip matase cu destinatie captuseli pentru confectii. Conducerea Societatii si-a asumat responsabilitatea negocierii unor preturi care nu afecteaza costurile si cursul normal de desfasurare a activitatii .

Pentru perioada 01.01.2008 – 31.08.2008 societatea a respectat termenul de raportare (maxim 15 zile de la sfarsitul lunii pentru care se face raportarea, pentru o valoare cumulata ce reprezinta cel putin echivalentul in lei a 50.000 euro) asa cum sunt ele prevazute in Cerintele de raportare din Regulamentul nr.1/2006 emis de Comisia Nationala a Valorilor Mobiliare.

In urma analizei documentelor de import de materii prime in primele opt luni ale exercitiului financiar 2008, s-a constatat ca Societatea a aprovizionat prin 6 furnizori externi o cantitate de 96.865,71 kg fire in valoare totala de 1.430.964 lei .

In total aprovizionari import fire, ponderea majoritara (49,36% cantitativ si 49,06% valoric) este detinuta de catre firma Westpac Trading Germania .

Mentionam ca actionarul firmei Westpac Trading Germania este si actionar semnificativ, precum si membru in Consiliul de Administratie al Societatii, informatii prezentate si in situatiile financiare auditate ale exercitiilor financiare 2006 si 2007 .

Analiza preturilor de aprovizionare pe tipuri de fire, a caror tara de origine este China, arata ca preturile acordate de firma Westpac nu sunt semnificativ mai reduse decat de la ceilalti furnizori externi, dar platile efectuate catre aceasta firma avantajeaza Societatea, intrucat sunt mult mai relaxate (mai mari de 30 de zile comparativ cu ceilalti furnizori) .

La data de 31.08.2008, valoarea facturilor neachitate catre furnizorii externi este de 490.703,52 lei, din care suma de 482.774,52 lei reprezinta datorie neachitata catre firma germana Westpac Trading .

Din discutiile cu conducerea societatii a rezultat ca nici unul dintre furnizorii societatii nu a pretins pana acum penalitati pentru plata cu intarziere a datoriilor comerciale .

2. grila de salarizare a personalului din societate la categoria "soferi" conform contractului colectiv de munca din Societate :

- grila de salarizare, aprobata in sedinta Consiliului de Administratie din ianuarie 2008, prevede pentru salariatii incadrati cu functia de soferi coeficienti intre 1,25 - 1,70 aplicati la salariul minim pe economie .
- statul da salarii al angajatilor soferi demonstreaza incadrarea acestora la limita superioara pentru doi dintre ei, respectiv acordarea coeficientului de 1,70, iar pentru cel de-al treilea coeficientul este de 1,50 .
- criteriile de incadrare include performantele profesionale si vechimea in munca .

Privitor la raportul de activitate al consiliului de administratie la data de 31.08.2008

In concordanta cu cerintele Comisiei Nationale a Valorilor Mobiliare, noi am citit raportul administratorilor. In raportul administratorilor, au fost surprinse aspectele relevante ale solicitarii actionarului SIF Moldova .

In baza contractului de audit vor fi auditate situatiile financiare anuale, respectiv pentru data de 31.12.2008 . Raportul administratorilor nu face parte din situatiile financiare .

14 octombrie 2008
Bacau

AUDITOR - Sonia FECHET
Carnet nr.921/2001



Sonia Fechet