

la HG nr. 147 / 2018

Tip situație financiară : BL

An Semestru Anul 2017

Suma de control 11.194.809

Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Entitatea CLUJANA S.A.

Adresa

Județ Cluj Sector Localitate CLUJ NAPOCA

Strada Nr. Bloc Scara Ap. Telefon

P-TA 1 MAI 4-5 0264437044

Număr din registrul comerțului J12/18/1991 Cod unic de înregistrare 1 9 9 2 0 6

Forma de proprietate 34-Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 1520 Fabricarea încălțămîntei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 1520 Fabricarea încălțămîntei

Situatii financiare anuale

Raportări anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

- Entități mijlocii, mari și entități de interes public
- Entități mici
- Microentități

Entități de interes public ?

- 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
- 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2017 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT  
 F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE  
 F30 - DATE INFORMATIVE  
 F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :		
Capitaluri - total		13.773.655
Capital subscris		11.194.809
Profit/ pierdere		-4.995.716

ADMINISTRATOR

INTOCMIT,

Numele si prenumele GLIGA FLORIN VALENTIN

Numele si prenumele BALAN CRISTINA IOANA

Semnătura

Calitatea 11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

BALAN CRISTINA IOANA

semnatura digitala de BALAN CRISTINA IOANA  
 DN: cn=BQ, cn=CLUJ NAPOCA, ou=CLUJANA S.A., ou=CONTABILITATE, st=C&R, ECONOMIC, s=BALAN, givenName=C&RISTINA IOANA, email=Member@2009062453C7n, serial=BALAN CRISTINA IOANA, cn=BALAN CRISTINA IOANA  
 Date: 2018.05.15 11:43:47 +0200'

Semnătura electronica

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

Formular VALIDAT

AUDITOR, Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit G5 CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR CIF/ CUI

223/02.07.2002 1 4 6 5 0 6 9 0

**BILANT**  
la data de 31.12.2017

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2017	31.12.2017
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	3.899	4.001
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	3.899	4.001
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	24.396.003	23.723.204
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	515.839	358.600
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	27.290	24.922
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	0	
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	0	
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	0	
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	0	
9. Avansuri (ct. 4093)	16	0	
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	24.939.132	24.106.726
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	585.956	53.040
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	0	
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	0	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	0	
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	0	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	36.042	0
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	621.998	53.040
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25.565.029	24.163.767
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.046.457	1.505.966

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	66.793	413.802
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	1.496.865	1.167.093
4. Avansuri (ct. 4091)	29	0	-20.745
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	2.610.115	3.066.116
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	1.215.958	1.072.136
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	47.489	-28.985
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35)</b>	36	1.263.447	1.043.151
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38	0	
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	39	0	
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b> (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	85.521	121.860
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	41	3.959.083	4.231.127
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd. 43+44)	42	223.538	213.608
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	223.538	213.608
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	315.379	400.814
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	2.817	3.191
4. Datoriile comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	682.970	711.911
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	0	8.209
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	4.216.531	13.709.291
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	53	5.217.697	14.833.416
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	54	-1.035.076	-10.388.681
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	55	24.529.953	13.775.086

<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	6.619.575	0
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	64	6.619.575	0
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66	0	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67	0	
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	68	0	
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	69	1.431	1.431
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71	1.431	1.431
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	72	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74	0	
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	75	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77	0	
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	78	0	
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	79	1.431	1.431
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80	11.194.809	11.194.809
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	85	11.194.809	11.194.809
<b>II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)</b>	86		

<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	87	23.419.167	25.491.072
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	88	666.047	666.047
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	89	2.670	2.670
3. Alte rezerve (ct. 1068)	90	2.999.342	955.355
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	91	3.668.059	1.624.072
Acțiuni proprii (ct. 109)	92	0	
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	93	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	94	0	
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 117)	95	0	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	96	20.586.055	19.540.582
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>			
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	97	212.967	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	98	0	4.995.716
Repartizarea profitului (ct. 129)	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	100	17.908.947	13.773.655
Patrimoniul public (ct. 1016)	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	103	17.908.947	13.773.655

Suma de control F10 : 467629434 / 1103425745

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

GLIGA FLORIN VALENTIN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BALAN CRISTINA IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2017

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2016	2017
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	9.930.379	8.210.798
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	8.831.972	7.641.712
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.098.407	569.086
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	814.295	363.790
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	498.579	101.878
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	16	11.243.253	8.676.466
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	685.964	469.156
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	158.312	76.445
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	239.553	233.457
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	857.530	435.187
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	8.782.177	9.261.597
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	7.524.438	7.659.397
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.257.739	1.602.200
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	347.120	1.118.918
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	347.120	1.118.918
a.2) Venituri (ct.7813)	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	40.918	89.996

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	40.918	89.996
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	0	0
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)</b>	<b>31</b>	<b>-69.053</b>	<b>2.048.848</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	869.016	659.490
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586)	33	71.357	83.965
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	0	896
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	-1.009.426	1.304.497
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	0	
- Cheltuieli (ct.6812)	40	0	
- Venituri (ct.7812)	41	0	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)</b>	<b>42</b>	<b>11.042.521</b>	<b>13.733.604</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	200.732	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	5.057.138
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	0	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	17	3
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	77.791	618.745
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>52</b>	<b>77.808</b>	<b>618.748</b>
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	54	0	
- Venituri (ct.786)	55	0	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	19.435	15.794
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	46.138	541.532
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>59</b>	<b>65.573</b>	<b>557.326</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	12.235	61.422
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	11.321.061	9.295.214
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	11.108.094	14.290.930
<b>18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	212.967	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	4.995.716
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
<b>21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	212.967	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	4.995.716

Suma de control F20 : 193556488 / 1103425745

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

**ADMINISTRATOR,**

Numele și prenumele

GLIGA FLORIN VALENTIN

Semnătura

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BALAN CRISTINA IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT



## DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2017

Cod 30

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul înregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr. unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au înregistrat profit	01			
Unitați care au înregistrat pierdere	02	1	4.995.716	
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
<b>II Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 18)	04	11.862.081	11.862.081	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	631.961	631.961	
- peste 30 de zile	06	100.834	100.834	
- peste 90 de zile	07	531.127	531.127	
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	7.187.127	7.187.127	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	5.064.324	5.064.324	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	1.961.164	1.961.164	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	161.639	161.639	
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	64.111	64.111	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	3.978.882	3.978.882	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariatii	19		301	339
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	20		334	338
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23		
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat		24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri /)		25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:		26		

- impozitul datorat la bugetul de stat	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	33		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	36		
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	37	632.994	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	39	0	0
- din fonduri publice	40		
- din fonduri private	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	42	0	0
- cheltuieli curente	43		
- cheltuieli de capital	44		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare	45		
<b>VIII. Alte informații</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	46		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	47		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	48	621.998	93.002
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 la 53)	49	585.956	53.040
- acțiuni necotate emise de rezidenți	50	585.956	53.040
- părți sociale emise de rezidenți	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	54	36.042	39.962
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	55	36.042	39.962
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	56		

Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	57	1.974.181	2.004.819
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	58		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	60		-4.729
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	61		29.262
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	62		21.646
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	63		7.616
- subvenții de încasat(ct.445)	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	71	458.832	397.009
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	73	458.832	397.009
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	75		
- de la nerezidenți	76		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	79		
- părți sociale emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	81		

- obligatiuni emise de nerezidenti	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	84	14.499	20.241
- în lei (ct. 5311)	85	12.732	20.000
- în valută (ct. 5314)	86	1.767	241
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	17.350	19.198
- în lei (ct. 5121), din care:	88	15.810	19.103
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	89	0	
- în valută (ct. 5124), din care:	90	1.540	95
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	91	1.540	95
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	92	2.005	2.379
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	93	2.005	2.379
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	95	11.837.272	14.833.416
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 97+98)	96	315.379	400.814
- în lei	97	315.379	400.814
- în valută	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.100+101)	99		
- în lei	100		
- în valută	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	103		
- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	104		
- în valută	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	108	685.787	723.311
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	109	685.787	723.311
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	110	221.251	207.633
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	111	10.544.251	13.221.841
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	112	5.984.391	7.478.697
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	113	3.597.979	3.859.705
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	114	60.043	65.323

- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	115	901.838	1.818.116
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	117		
- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	118		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	122	70.604	279.817
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociații privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	123		106.484
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	124	70.604	173.333
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	128		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	130	11.194.809	11.194.809
- acțiuni cotate 3)	131		
- acțiuni necotate 4)	132		
- părți sociale	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	134		
Brevete si licente (din ct.205)	135	20.008	20.150
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	136	36.000	37.464
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	139		

<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea contabilă netă a bunurilor <i>5)</i>	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2016</b>		<b>31.12.2017</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% <i>6)</i></b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% <i>6)</i></b>
		<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) <i>6)</i>, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	141	11.194.809	X	11.194.809	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	142	10.460.559	93,44	10.460.559	93,44
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	143				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	144	10.460.559	93,44	10.460.559	93,44
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	145				
- cu capital integral de stat	146				
- cu capital majoritar de stat	147				
- cu capital minoritar de stat	148				
- deținut de regiile autonome	149				
- deținut de societăți cu capital privat	150	138.053	1,23	138.053	1,23
- deținut de persoane fizice	151	29.531	0,26	29.531	0,26
- deținut de alte entități	152	566.666	5,06	566.666	5,06
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>		<b>2017</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	153				
- către instituții publice centrale;	154				
- către instituții publice locale;	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	156				
	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>			
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>		<b>2017</b>	
<b>XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	158				
- către instituții publice centrale	159				

- către instituții publice locale	160		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	162		
- către instituții publice centrale	163		
- către instituții publice locale	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	165		
<b>XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	169		
<b>XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Venituri obținute din activități agricole	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GLIGA FLORIN VALENTIN

Semnatura


Formular  
VALIDAT

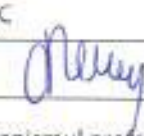
Numele si prenumele

BALAN CRISTINA IOANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente...;

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

3) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

5) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 142 - 152 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 141.



**SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE**  
la data de 31.12.2017

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	45.297	142		X	45.439
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05	45.297	142		X	45.439
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	4.317.924	69.876		X	4.387.800
Constructii	07	20.344.835	207.806			20.552.641
Instalatiile tehnice si masini	08	3.224.891	8.790			3.233.681
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	101.669				101.669
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	27.989.319	286.472			28.275.791
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	621.998	3.920	572.878	X	53.040
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	28.656.614	290.534	572.878		28.374.270

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	41.398	40		41.438
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>	<b>41.398</b>	<b>40</b>		<b>41.438</b>
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23	85.342			85.342
Constructii	24	181.414	950.481		1.131.895
Instalatii tehnice si masini	25	2.709.052	166.029		2.875.081
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	69.337	2.368		71.705
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>3.045.145</b>	<b>1.118.878</b>		<b>4.164.023</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>3.086.543</b>	<b>1.118.918</b>		<b>4.205.461</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	5.042			5.042
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	45	5.042			5.042
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
46					
<b>AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)</b>	47	5.042			5.042

Suma de control F40 : 197694070 / 1103425745

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

GLIGA FLORIN VALENTIN

Semnătura

Numele si prenumele

BALAN CRISTINA IOANA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)**

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+ )F10L.R81

OK

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

## SITUATII FINANCIARE CLUJANA S.A. LA 31.12.2017

### NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

#### NOTA 1 IMOBILIZARI

LEI

Valoare bruta	Sold ianuarie 2017	la 1 Cresteri	Reduceri	Sold Decembrie 2017	la 31
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare				0	
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	45.297	142	0	45.439	
Imobilizari necorporale in curs				0	
Terenuri	4.317.924	69.876	0	4.387.800	
Constructii	20.344.835	207.806	0	20.552.641	
Echipamente tehnologice	3.224.891	8.790	0	3.233.681	
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	101.669	3	0	101.669	
Imobilizari in curs	0	0	0	0	
Imobilizari financiare	621.998	3.920	572.878	53.040	
<b>TOTAL</b>	<b>28.656.614</b>	<b>290.534</b>	<b>572.878</b>	<b>28.374.270</b>	

Amortizari si provizioane	Sold ianuarie 2017	la 1 Deprecieri inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold Decembrie 2017	la 31
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare				0	
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	41.398	40	0	41.438	
Imobilizari necorporale in curs	0	0	0	0	
Terenuri	85.342	0	0	85.342	
Constructii	181.414	950.481	0	1.131.895	
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	69.337	2.368	0	71.705	
Echipamente tehnologice	2.709.052	166.029	0	2.875.081	
Imobilizari in curs				0	
Imobilizari financiare	0	0		0	
Alte imob. Copr.(instalatii si bobilier)	5.042	0	0	5.042	
<b>TOTAL</b>	<b>3.091.585</b>	<b>1.118.918</b>	<b>0</b>	<b>4.210.503</b>	

Valoare neta	La 1 Ianuarie 2017	La 31 decembrie 2017
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare	0	0
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	3.899	4.001
Imobilizari necorporale in curs	0	0
Terenuri	4.232.582	4.302.458
Amenajari terenuri	0	0
Constructii	20.163.421	19.420.746
Echipamente tehnologice	515.839	358.600
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	27.290	24.922
Imobilizari in curs	0	0
Imobilizari financiare	621.998	53.040
Alte imobilizari	36.042	0
<b>TOTAL</b>	<b>25.565.029</b>	<b>24.163.767</b>

## Nota 1 - Imobilizari

Cresterile inregistrate in cursul anului 2017 la terenuri sunt in suma de 69.876 lei si 207.806 lei la constructii. Acestea provin din corectii de valoare care au fost constatate ca erori de inregistrare cand s-a preluat soldul din balanta analitica in balanta sintetica astfel:

- Suma de 69.876 lei la terenuri reprezinta amenajari platforme de depozitare in anii 2009-2010, care au fost inregistrate in balanta analitica dar nu au fost preluate in balanta sintetica.

S-a facut corectura in balanta sintetica cu nota contabila.

- Suma de 207.806 lei inregistrata la constructii are aceeasi cauza necorelarea balantei analitice cu balanta sintetica astfel:

- Retele de gaz la Fabrica de incaltaminte in valoare de 33.052 lei numar inventar 10071 si 10072, au fost cuprinse numai in balanta analitica.

S-au inregistrat in balanta sintetica cu nota contabila.

- Cladirea " Centrala termoelectrica cu combustibil" numar inventar 11101175, a fost renovata in anii 2010-2011, valoarea acesteia fiind inregistrata numai in evidenta analitica, in consecinta s-a facut corectia si corelatia cu evidenta sintetica cu nota contabila, cu suma de 174.754 lei.

Situatia rezervelor din reevaluare (cont 105) se prezintă la 31.12.2017 astfel:

Evolutie Rezerve din reevaluare an 2017		(lei)	
Sold la 1 Ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12. 2017
Dif. Din reevaluarea terenurilor 105.01			
4.232.573	1.004.454	-	5.237.027
Dif. Din reevaluarea cladirilor 105.02			
19.186.594	207.806	-	19.394.400
Sold cont 105			
23.419.167	2.071.905		25.491.072

Potrivit OMFP 1802/2014, plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale, in conformitate cu prevederile prezentelor reglementari, trebuie reflectat in debitul sau creditul contului 105 "Rezerve din reevaluare", dupa caz, cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizarilor corporale din prezentele reglementari.

Conform acestor prevederi contul 105 "Rezerve din reevaluare" a fost majorat cu rezervele inregistrate in contul 106 "Rezerve" dupa cum urmeaza:

- 934.578 lei reprezentand "Rezerve din reevaluarea terenurilor vandute" corectie facuta prin NC 23/31.12.2017
- 859.645 lei reprezentand "Rezerve din reevaluarea cladirilor instrainate" corectie facuta prin NC 24/31.12.2017.

## **i) AMORTIZAREA**

1. Societatea amortizează imobilizările conform Legii nr. 15/1994 cu modificările ulterioare, precum și OMFP 1802/2014. Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale, utilizând **regimul de amortizare linară**. Amortizarea imobilizărilor corporale se calculează pe baza unui plan de amortizare, de la data punerii în funcțiune a acestora și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare, conform duratelor de utilizare economică și condițiilor de utilizare a acestora.

3. Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortismentului și a provizioanelor) a imobilizărilor la finele anului 2017 este de **24.163.767 LEI**.

## **ii) AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIEREA SI PIERDEREA DE VALOARE A IMOBILIZĂRILOR CORPORALE**

1. Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active.

2. Valoarea la care sunt reflectate în bilanș la data de 31 decembrie 2017 este valoarea justa

, reprezentată de costul de achiziție, costul de producție sau alte valori care substituie costul, diminuate cu amortizarea cumulată până la acea dată, precum și cu pierderile cumulate din deprecieri până la data bilanțului conform rapoartelor de evaluare.

3. In cursul anului 2017 , s-au facut propuneri pentru constituirea de provizioane sau casarea pentru imobilizările corporale care au putut fi recuperate doar parțial sau dezmembrate(mobiliierul comercial) din incinta unitatiior de vanzare cu amanuntul - puncte de lucru inchise in anul 2012: magazin complex comercial Iulius Mall, magazin complex comercial CORA, magazin Aeroport Cluj Napoca.

4. Societatea a înregistrat provizioane in anul 2011 pentru imobilizările transferate la punctul de lucru Depozit București si care nu au fost recuperate ca urmare a închiderii acestui punct de lucru. Pentru recuperarea acestora societatea este in litigiu cu fosta angajata, d-na Trusca Anda. Valoarea acestor provizioane este de 5.042,02 lei.

### **III) ALTE REFERINȚE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE**

#### ***Ipoteci***

1. Exista o ipoteca asupra imobilizărilor corporale in favoarea Băncii Transilvania pentru linia de credit pe termen scurt transformata in credit pe rate, cu rate lunare negociate, primele 11 rate lunare egale in suma de 4.545,45 lei, iar ultima rata(rata 12)este in suma de 380.000,05 lei,renuntarea la plafonul global de exploatare, conform actului aditional nr.22/30.05.2017 la Contractul de credit nr.028211/10.06.2011.

2. Ca urmare a datoriilor acumulate la bugetul consolidat, societatea a depus in anul 2014 cerere de eşalonare, aprobată pentru 5 ani, garantarea esalonării a fost asigurată cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale și necorporale fiind instituite 10 sechestruri asigurătorii.

Esalonarea la Plata aprobată in 2014 și modificată prin Decizia de modificare a deciziei de esalonare la plata nr. 4829/02.03.2017 și-a pierdut valabilitatea începând cu data de 18.04.2017 prin neachitarea până la data de 15.05.2017 a obligațiilor reprezentând rate din graficul de esalonare, datorită nerespectării dispozițiilor art.194 alin.1, lit.d din Legea 207/2015, iar in data de 31.05.2017 s-a emis de către ANAF Decizia de constatare pierderii valabilității esalonării la plata a obligațiilor fiscale . Suma rămasă de plată din esalonare la data de 31.05.2017 este in cuantum de 8.799.222 lei.

In data de 03.07.2017 au fost reactivate popririle de către ANAF prin blocarea tuturor conturilor societății. Tot la aceeași dată cei de la ANAF au înființat popriri asupra sumelor datorate debitorului de către terți , aici se face referire la principalul nostru client CLASS SHOES SRL.

La data de 20.07.2017 s-a suspendat temporar total de către ANAF măsurile de executare silită asupra tertului poprit CLASS SHOES SRL pe o perioadă de patru luni , specificăm faptul ca numai asupra tertului poprit nu și a conturilor societății.

In data de 06.09.2017 s-a început procedura de valorificare a bunurilor sechestrate a societății de către ANAF și la data de 17.01.2018 societatea a intrat in reorganizare judiciară.



**II. Imobilizări financiare,** Imobilizările financiare sunt prezentate în bilanț la costul de achiziție (cost de dobândire al acestora) și sunt în suma de 53.040 lei.

1. La data de 30.12.2017, ultima zi de tranzacționare al acțiunilor, s-a actualizat costul de achiziție cu prețul de închidere pentru acțiunile deținute de CLUJANA S.A. la alte entități respectiv:
  - Bursa Romana de Marfuri deținem un număr de 46 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni se cifrează la 1.000 lei, adică 0,58% din capitalul social al BRM, conform adresei nr.278/30.01.2017
  - Elret S.A. deținem un număr de 485 acțiuni, valoarea nominală a unei acțiuni este de 14 lei, adică 7,48% din capitalul social al Elret S.A
  - Alte acțiuni deținute la Asociația Patronatelor de Pielarie respectiv un certificat de acționar în suma de 150 lei și la Institutul de Standardizare un certificat de acționar în suma de 100 lei, cele două societăți nu sunt listate pe BVB.

Acțiunile deținute la Banca Transilvania în cantitate de 223.445 au fost vândute în totalitate în 08.03.2017 conform Hotărârii de Consiliu de Administrație din perioada respectivă.

Acțiunile au fost vândute la prețul de piață de 2.7650 lei/ acțiune x 223.445 acțiuni = 617.825,43 lei, din care comision de vânzare de 0,3% din valoarea vândută = 1.853,47 lei și suma de 846 lei reprezentând alte comisioane.

S-a încasat în data de 14.03.2017 în Banca Transilvania (extras nr.60) suma de 615.125,96 lei de la SSIF BRK FINANCIAL.

Creanțele imobilizate în suma de 39.962 lei, includ garanțiile acordate la închirierea spațiilor comerciale reevaluate la cursul de 4.6597 lei/eur.

## **Nota 2 . Provizioane pentru riscuri și cheltuieli**

Respectând "principiul prudentei", societatea are constituite ajustări pentru depreciere la data de 31.12.2014 astfel: Pentru *depozitul București*, închis ca punct de lucru în anul 2010, cu valoarea contabilă a stocurilor nerecuperate în suma globală de 346.613,26, și anume:

- ✓ Imobilizări necorporale nerecuperate la valoarea de înregistrare de 5.042,02 lei Stocuri materiale consumabile nejustificate la valoarea de înregistrare de 585,21 lei. Stocuri materiale de natură obiectelor de inventar nerecuperate la valoarea de înregistrare de 3.417,68 lei
- ✓ Stocuri materiale de natură produselor finite (marca Clujana) nerecuperate la valoarea de înregistrare de 336.492,48 lei (pret depozit)
- ✓ Stocuri materiale de natură mărfurilor nerecuperate la valoarea de înregistrare de 1.075,87 lei (pret

achiziție)

- Pentru *drepturi de creanță neincasate* s-au constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor, astfel:

- ✓ La nivelul și structura clienților incerti sau aflați în litigiu suma de 972.644 lei.
- ✓ La nivelul debitorilor al cărui sold neincasat este mai vechi de 3 ani, s-a constituit provizioane pt. deprecierea creanțelor suma de 236.920 lei, urmând a fi făcută ajustare la nivelul soldului contului 461 în cursul anului 2018.

Totuși se poate preciza că la nivelul de stocuri de produse finite și materiale s-au făcut valorificări de stocuri cu mișcare lentă sau depreciate, din propunerile de casare sau valorificare a acestora atașate inventarelor din anii 2010 și 2011 și 2015 și 2016, 2017 astfel:

- ✓ Produse finite cu mișcare lentă, propuse și aprobate la reducere de preț în perioada aprilie 2012 - decembrie 2012, un număr de 3.574 perechi încălțăminte care valoric au adus o depreciere față de prețul de înregistrare de 88.013 lei;
- ✓ Produse finite declasate încă de la inventarierea din anul 2010 și 2011 și valorificate în perioada august 2012- decembrie 2012, 747 perechi încălțăminte care au generat o depreciere valorică față de prețul de cost de 43.105 lei. De precizat că aceste produse s-au valorificat doar în incinta magazinului de prezentare;
- ✓ S-au valorificat prin vânzare materii prime și materiale rămase în stocurile societății, unele chiar și din anul 2005, circa 4.500 kg, astfel: deșeuri ata, deșeuri materiale sintetice, deșeuri accesorii, deșeuri din piele și semifabricate. Diferența de valoare dintre prețul de vânzare al acestora ca materiale din deșeuri și prețul de înregistrare al acestora, fost pe întreg anul de minus 91.363 lei. Trebuie precizat că aceste stocuri nu mai puteau fi folosite în nici un fel în circuitul de producție al fabricii având o asemenea vechime, iar valorificarea prin societatea cu care CLUJANA S.A. are încheiat contract de valorificare ar fi costat suplimentar între 4,9 lei-14 lei/KG, plus pierderea generată din prețul de înregistrare al acestora.

Pentru restul stocurilor, propunerile de casare emise de comisiile de inventariere la inventarierea anului 2017 urmează să fie reluate și analizate în anul 2018, și de către comisia de expertiză tehnică a societății, în vederea valorificării acestora.

### **Nota 3 - Repartizarea profitului**

Clujana SA a înregistrat în cursul anului 2017 o pierdere de 4.995.716 lei și înregistrează un rezultat reportat cumulativ debitor în valoare de 19.790.346 lei reprezentând pierderile anilor precedenți.

## a. Activitatea de exploatare:

Scaderea producției pe anul 2017 a asigurat totuși o constanta a veniturilor din activitatea de exploatare datorata cresterii ponderii producției in sistem lohn, respectiv crestere cantitativa de aprox. 9.9%.

La nivelul întregului an media încărcării producției pe partea de prestări servicii, a fost de circa 98,50%. La producția internă s-a acceptat și s-a finanțat activitatea de producție pe „stoc”, astfel încât cantitățile fabricate în 2017 sunt mult mai mici celor produse în 2016 reprezentând valoric 569.086 lei.

La nivelul minim necesar al vânzării propuse și cele efectiv realizate, procentul de realizări este de 40.35 %. Cauzele sunt multiple: municipiul Cluj Napoca nu absoarbe o cantitate suficientă de produse Clujana care să acopere costurile din aceste magazine, costurile de închiriere a acestor spații sunt prea mari, calitatea uneori defectuoasă a produselor Clujana.

## b. Activitatea financiară -

Rezultatul activității financiare este profit în suma de 61.422 lei provenit din vânzarea de acțiuni de la Banca Transilvania .

Consiliul de Administrație al CLUJANA SA va propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea rezultatului net al activității anului 2017.

### Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

1. Conducerea societății urmărește rezultatele activității, evoluția poziției financiare și principalii indicatori financiari pe baza unor rapoarte de analiză întocmite lunar.
2. Din aceste situații prezentăm mai jos un extras unde este surprins rezultatul cumulat al activității de exploatare, separat de alte rezultate ale altor operațiuni.

INDICATORI	REZULTATUL FINANCIAR	
	31.12.2016	31.12.2017
CIFRA DE AFACERI	9.930.379	8.210.798
VARIATA STOCULUI	814.295	363.790
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	498.579	101.878
VENITURI DIN EXPLOATARE	11.243.253	8.676.466
CHELT CU MAT. PRIME SI MAT CONSUM	685.964	469.156
CHELTUIELI CU PERSONALUL	8.782.177	9.261.597

ALTE CHELTUIELI DE EXPL.	- 69.053	2.048.848
Ajustari de valoare privind imobiliarile	347.120	1.118.918
Ajustari de valoare privind activele circulante	40.918	89.996
ALTE CHELTUIELI MATERIALE	158.312	76.445
ALTE CHELTUIELI EXTERNE	239.553	233.457
CHELTUIELI PRIVIND MARFURILE	857.530	435.187
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	11.042.521	13.733.604
REZULTATUL		
ACTIV DE EXPLOATARE	200.732	- 5.057.138
VENITURI FINANCIARE	77.808	618.748
CHELTUIELI FINANCIARE	65.573	557.326
REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FIN.	12.235	61.422
<b>REZULTATUL ACTIVITATII CURENTE</b>	<b>212.967</b>	<b>- 4.995.716</b>

I Cifra de afaceri prezinta o scadere fata de anul 2016 cu 1.719.581 lei.

In categoria altor rezultate sunt cuprinse:

- procentul de reducere stocurilor
- incadrarea intr-o anumita rata a lichiditatii prevazuta prin BVC
- reducerea perioadei de recuperare a creantelor
- reducerea obligatiilor restante.

Societatea a mentinut pe parcursul anului 2017 realizarea de produse cu o rentabilitate mai redusa pana la dezvoltarea unor relatii comerciale pentru produse noi.

La activitatea din comerț cifra de afaceri a scazut la aproape jumătate comparativ, cu anul 2016.

Datorita inasa influentei descreșterii pe ansamblu a puterii de cumparare, la nivelul anului 2017, adaosul mediu al magazinelor a fost de 34.83 %.

Ca o concluzie a activitatii de exploatare, cifra de afaceri realizata in acest an nu a permis acoperirea integrala a costurilor de funcționare ale societatii mai ales datorita platilor efectuate catre Bugetul de Stat.

Consiliul de Administrație al CLUJANA SA va propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea rezultatului net al activitatii anului 2017.

7  
0

Evaluarea lunara a creanțelor si datoriilor in valuta la nivelul ratei de schimb comunicata de BNR pentru ultima zi lucratoare a fiecărei luni din anul 2017, are rezultat pozitiv pe total an.

## Nota 5 – Situația creanțelor si datoriilor

Creante la 31 Dec. 2017		Termen de lichiditate		
		31 Decembrie 2017	Sub 1 an	Peste 1 an
<i>Clienți interni</i>	a)	952.637	887.124	65.513
<i>Clienți incerți</i>	b)	874.803	-	874.803
<i>Debitori pt. prestari serv.</i>	c)	1.000	-	1.000
<i>Creante imobilizate</i>	d)	39.962		39.962
<i>Alte creanțe</i>	e)	- 28.985	-28.985	0
<i>Clienți facturi de Intocmit</i>	f)	176.378	0	176.378
<i>Ajustari pentru depreciere</i>	g)	-972.644	-	-972.644
<b>Total</b>		<b>1.043.151</b>	<b>858.139</b>	<b>185.012</b>

1. Clienții interni pentru prestări servicii in fabricarea incaltamintei se refera la serviciile prestate in decembrie 2017 cu termen de incasare ianuarie 2018;

2. Societatea a înregistrat clienții incerți și a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor și a debitorilor diversi conform dosarelor judiciare pe rol . Pentru indeplinirea masurilor stabilite de Curtea de Conturi a Romaniei Compartimentul Juridic a promovat actiuni impotriva persoanelor juridice/fizice in vederea recuperarii creanțelor inregistrate de acestea fata de societate. Entitatea a elaborat si implementat procedura de lucru –“Organizare evidentei datoriilor si creanțelor”. Prin fisa postului si Dispozitia nr.256 s-a stabilit persoana responsabila cu urmarirea respectarii clauzelor contractuale in ceea ce priveste incasarea facturilor emise catre clientii societatii calcularea penalitatilor pentru fiecare zi de intarziere la plata.

3. Alte creanțe reprezintă, suma de – 28.985 lei, reprezentand sume de incasat de la diversi debitori.

4. Pentru drepturi de creanța neincasate s-au constituit ajustari pentru depreciere.

<i>Denumire datorie</i>	<i>An 2016</i>	<i>An 2017</i>
Credite bancare pe termen scurt	315.379	400.814
Datorii comerciale	685.787	723.311
Datorii in leg.cu pers., bug. De stat, bug. Asig soc, fonduri special DIN CARE:	8.863.664	13.429.474
(Alte datorii fata de stat si instit publice)	901.838	1.818.116
Alte datorii	70.604	279.817
<b>TOTAL</b>	<b>11.837.272</b>	<b>14.833.416</b>

## 1). Credite la banci

- Conturile curente la banci sunt evidentiata in analitic pe fiecare unitate bancara in parte.
- Linia de credit pe termen scurt transformata in credit pe rate, cu rate lunare negociate, primele 11 rate lunare egale in suma de 4.545,45 lei, iar ultima rata(rata 12)este in suma de 380.000,05 lei,renuntarea la plafonul global de exploatare, conform actului aditional nr.22/30.05.2017 la Contractul de credit nr.028211/10.06.2011.
- Disponibilitățile in valuta au fost reevaluate la cursul de inchidere la BNR comunicat valabil pentru data 31.12.2017, respectiv de 4,6597 lei/EUR. , dealtfel pe parcursul anului 2017, la sfarsitul fiecărei luni. Disponibilitatile in valuta si alte valori de trezorerie in valuta, au fost evaluate la cursul de schimb al pieteti valutare comunicat de Banca Naționala a României din ultima zi bancara a lunii in cauza.
- La sfarsitul anului 2017 societatea a avut in sold urmatoarele sume:

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 31 decembrie 2016	Sold la 31 decembrie 2017
<i>Casa</i>	14.499	20.241
<i>Conturi curente la banci</i>	17.350	19.198
<i>Alte valori</i>	8.129,58	1.957
<i>Sume in curs de decontare</i>	2.005	2.379
<i>Avans spre decontare</i>	43.537,22	78.085
<b>Total</b>	<b>85.520,58</b>	<b>121.860</b>

## 5. Garantiile credite termen scurt:

1. Garantie 1: Ipoteca mobiliara asupra soldurilor conturilor curente si a tuturor subconturilor deschise de debitor la Banca pana la concurenta necesarului de garantat, cu inscriere la AEGRM
2. Garantie 2: Ipoteca imobiliara inregistrata conform contract 028211/I/PO/1/10.06.2011, asupra imobil teren+ 2 corpuri de cladire tip industrial/administrativ situate in Cluj Napoca, P-ta 1 Mai, nr.4-5, jud.Cluj, proprietatea CLUJANA SA, inregistrat CF 254090-teren 328 mp+ hala, birouri -polita cesionata in favoarea Bancii Transilvania;
3. Garantie 3: Ipoteca imobiliara inregistrata conform contract 028211/I/PO/1/10.06.2011, asupra spatiului comercial nr.3, compus din sala de vanzare situata in Cluj Napoca, str.T.Mihaly, nr.31-35, jud.Cluj, proprietatea SC CLUJANA SA, inregistrat CF 250614-C1-U8 -Su 118,40mp. - polita cesionata in favoarea Bancii Transilvania;
4. Garantie 4: Ipoteca mobiliara BO in alb, "fara protest" -act aditional 9/06.09.12-contr.credit 028211/10.06.11.
5. Garantie 5: Ipoteca mobiliara : asupra creantelor rezultate din contractul nr.3091/01.10.2007 si actele aditionale ulterioare incheiate cu CLASS SHOE SRL Cluj Napoca, cu notificarea debitorului cedat si inscriere la AEGRM

6. Sechestru asiguratoriu asupra bunurilor imobile proprietatea SC CLUJANA SA - teren intravilan in suprafata de 2.296 mp cu constructii industriale si edilitare, situate in Cluj Napoca, P-ta 1 Mai, nr.4-5, jud.Cluj, inregistrata in CF 254071- valoare garantie in favoarea ANAF- Administratia finantelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii Cluj-
7. Sechestru asiguratoriu asupra spatiului comercial nr.3, compus din sala de vanzare situata in Cluj Napoca, str.T.Mihaly, nr.31-35, jud.Cluj, proprietatea SC CLUJANA SA, inregistrat CF 250614-C1-U8 -Su 118,40mp.
8. Sechestru asigurator pentru bunurile mobile cf anexa nr.80.705/13.10.2014 de la procesul verbal se sechestru asigurator ANAF
9. Sechestru asigurator pentru teren - intravilan inregistrat in C FNR.253926 Cluj Napoca nr CF vechi 111396(provenit din conversia de pe hartie a CF 111396)IN SUPRAFATA de 991 mp
10. Sechestru asigurator pentru teren - intravilan inregistrat in C FNR.300840 Cluj Napoca nr CF vechi 111396(provenit din conversia de pe hartie a CF 111396)IN SUPRAFATA de 3454 mp

11. Sechestru asigurator pentru teren - extravilan inscris in C FNR.254090 Cluj Napoca nr CF vechi 111396, IN SUPRAFATA 328 mp
12. Sechestru asigurator pentru teren - intravilan inscris in C FNR.268957 Cluj Napoca nr CF vechi 111396 IN SUPRAFATA de 68 mp
13. Sechestru asigurator pentru teren - intravilan inscris in C FNR.268928 Cluj Napoca nr CF vechi 111396 IN SUPRAFATA de 112 mp
14. Sechestru asigurator pentru teren - intravilan inscris in C FNR.284794 Cluj Napoca nr CF vechi 111396 IN SUPRAFATA de 68 mp
15. Sechestru asigurator pentru teren - intravilan inscris in C FNR.284339 Cluj Napoca nr CF vechi 111396 IN SUPRAFATA de 22 mp

## 8). Tranzactii si solduri cu partile legate

- S.C. CLUJANA SA nu are asocieri cu alte intreprinderi, nu detine titluri de participare strategica la alte socie comerciale.
  - Tranzactii cu parti afiliate
    - La 31 decembrie 2017 societatea nu a avut relatii cu alte parti afiliate.
    - Nu sunt achizitii generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului.
    - Nu au fost constatae vanzari in cadrul grupului deoarece nu face parte dint-un grup.
- Situatia soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii
- Nu este membra a unui grup si nu are datorii către grup.
  - Nu are împrumuturi la parti afiliate
    - Situatia împrumuturilor de la parti afiliate:
  - 2.2 Nu sunt detinute împrumuturi de la parti afiliate



## **Nota 6 - Principii, politici si metode contabile**

### **1) Cadrul general de raportare financiar-contabila**

Politicile contabile adoptate de *Societate* pentru intocmirea si prezentarea *situatiilor financiare* incheiate la 31 decembrie 2017 (bilant, cont de profit/pierdere, situatia modificarii capitalurilor proprii, note explicative ) prezentate si in cadrul acestui capitol, sunt consecvente cu cele prevazute in reglementarile legale in vigoare, respectiv:

1. Legea contabilității nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare
2. Alte reglementari emise de MFP in aplicarea L 82/1991.
3. Ordinul Ministrului Finantelor nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate

### **2) Bazele contabilitatii**

1. Situatiile financiare sunt prezentate in lei, moneda nationala a Romaniei.
2. Societatea tine evidenta contabila in lei, isi intocmeste si prezinta situatiile financiare in acord cu legislatia specifica in materie si cu Reglementarile privind contabilitatea si raportarile financiar-contabile emise de Ministerul Finantelor Publice.
3. Situatiile financiare sunt intocmite pe baza datelor si informatiilor ce au fost inregistrate in contabilitate conform reglementarilor legale in vigoare si in concordanta cu principiul continuitatii activitatii si consecventei costului istoric.
4. Tranzactiile Societatii in moneda straina sunt inregistrate in contabilitate la cursurile de schimb din data efectuarii lor, castigurile si pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzactii precum si din conversia unor active si pasive monetare exprimate in moneda straina, fiind recunoscute la cheltuieli sau venituri prin in contul de profit si pierdere.
5. Soldurile disponibilitatilor in moneda straina sunt convertite in lei la cursul de schimb de la sfarsitul anului.
6. La 31.12.2017 cursurile de schimb utilizate pentru conversia obligatiilor/creantelor in moneda straina au fost:

- 1 Euro= 4,6597 lei
- 1 Usd= 3,8915 lei

### 3) Imobilizarile corporale

1. Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost istoric si inregistrate in evidentele contabile la acest cost, iar in bilant ele sunt prezentate la valorile ramase (cost istoric reevaluat din care se scade amortizarea inregistrata).
2. Elementele de imobilizari corporale casate sau scoase din evidenta in urma vanzarii sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata ramasa, profitul sau pierderea neta rezultata fiind inclusa in rezultatul din exploatare.
3. Lucrarile de modernizare sau reparatii se includ in cheltuielile perioadei in care au fost efectuate, iar daca prin acestea se extinde durata de viata a imobilizarilor corporale sau se imbunatatesc performantele activului, acestea se capitalizeaza, urmand ca recuperarea lor sa se faca pe calea amortizarii.
4. Informatii referitoare la imobilizarile corporale ale societatii sunt prezentate in nota 1.

### Amortizarea imobilizarilor corporale

1. Amortizarea imobilizarilor corporale se face dupa metoda liniara, calculata la valoarea de intrare, pe toata durata normala de functionare a activului.
2. Duratele de amortizare, pe categorii de imobilizari sunt urmatoarele: Cladiri 30-40 ani
 

Echipamente tehnologice	4-20 ani
Mijloace de transport	4- 6 ani
Alte instalatii, mobilier	8-15 ani
Imobilizari in curs	nu se amortizeaza
3. Reevaluarea activelor imobilizate se face de regula la sfarsitul anului, in cazurile in care exista indicii ca pretul de piata al acestora este semnificativ diferit de pretul de inregistrare.

4. **Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale.** Elementele de imobilizări corporale care sunt casate sau cesionate sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. La vânzarea unei imobilizări, diferența dintre sumele nete din vânzare și valoarea din evidența contabilă este trecută ca venit sau cheltuială în contul de profit și pierderi. Câștigurile și pierderile din vânzarea mijloacelor fixe sunt determinate pe baza valorii lor contabile și sunt luate în considerare la stabilirea profitului din exploatare.

5. **Cheltuielile ulterioare de întreținere și reparații.** Cheltuielile cu reparația sau întreținerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a menține utilitatea continuă a acestor active sunt recunoscute în contul de profit și pierdere la data efectuării lor, ca și cheltuieli curente, în timp ce cheltuielile efectuate în scopul îmbunătățirii performanțelor tehnice sunt capitalizate și amortizate pe perioadă rămasă de amortizare a respectivului mijloc fix-fiind incluse în valoarea de inventar a imobilizărilor în prisma reparațiilor capitale.

6. Cere ca *Societatea* să se asigure că activele sale, mai puțin stocurile și activele financiare, nu sunt înregistrate la o valoare care să depășească valoarea lor recuperabilă, respectiv dacă aceste active sunt sau nu depreciate. Un activ este depreciat dacă valoarea lui contabilă depășește valoarea recuperabilă, care reprezintă valoarea cea mai mare dintre prețul net de vânzare și valoarea de utilitate a acestuia. Mijloacele fixe deținute și utilizate de o entitate trebuie analizate din perspectiva diminuării valorii acestora ori de câte ori au loc evenimente care ar împiedica posibilitatea recuperării valorii contabile a unui activ, din fluxurile de numerar viitoare. În situația în care fluxurile viitoare de numerar estimate sunt insuficiente pentru a acoperi valoarea contabilă a activului, trebuie aplicată o corecție care să reflecte pierderea de valoare (deprecierea) acestuia.

7. **Imobilizări financiare.** Imobilizările financiare vor fi evaluate la valoare nominală, respectiv la costul de achiziție sau la valoarea determinată în contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

8. **Stocuri** La intrarea în gestiune, stocurile de natura materiilor prime, consumabilelor și ambalajelor sunt înregistrate la costul de achiziție și sunt prezentate în situațiile financiare la valoarea care se poate obține prin utilizarea sau vânzarea lor, adică valoarea minimă dintre cost și valoarea realizabilă netă. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat ce ar putea fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității, mai puțin costurile estimate pentru finalizarea bunului și a costurilor necesare vânzării. Costul de achiziție cuprinde prețul de cumpărare, taxe de import și alte taxe nerecuperabile, costul de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de materii prime și materiale. Stocurile de

natura semifabricatelor - produse al căror proces tehnologic a fost terminat într-o secție și care trec în procesul tehnologic al altei secții sau se livrează tertilor - sunt înregistrate astfel încât să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării la nivel de secție. Stocurile de natura produselor finite, destinate livrării sau vânzării directe, sunt evidențiate la nivelul costului standard ce ia în considerare nivelul normal (definit prin fișa limită) de consum al materialelor, consumabilelor, manoperei, eficienței și capacității de producție, plus marja de adaos al depozitului. Aceste niveluri sunt revizuite periodic în funcție de condițiile existente la un moment dat (calcul lunar al regiei societății). Diferențele de preț sunt astfel recunoscute în costul activului. Stocurile de natura mărfurilor sunt înregistrate în comerțul cu amănuntul la prețul de vânzare cu amănuntul, incluzând adaosul comercial și cota de TVA neexigibilă (în magazinele de vânzare cu amănuntul) sau în comerțul cu ridicata la prețul de depozit (în depozitul de produse sau mărfuri). Stocurile de natura obiectelor de inventar se înregistrează pe cheltuieli la darea lor în folosință și-au într-o perioadă de până la 2 ani, iar evidența se face prin conturi de ordine și evidență. În categoria stocurilor, dar în conturi de ordine și evidență, sunt înregistrate și materialele primite spre prelucrare. Ca prestator de serviciu, costul stocurilor cuprinde manopera și toate celelalte cheltuieli legate de furnizarea serviciilor. Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric, folosind inventarul permanent. Evaluarea stocurilor se efectuează astfel:

- ✓ Pentru stocurile de natura materiilor prime și materialelor, la ieșirea din gestiune se aplică metoda „**primul intrat-primul ieșit FIFO**”, potrivit căreia bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau producție al primei intrări. Pe măsura epuizării stocului (lotului), bunurile ieșite din gestiune se evaluează la costul de achiziție sau producție al lotului următor, în ordine cronologică. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.
- ✓ La bilanș, activele de natura stocurilor se evaluează la valoarea contabilă, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. Aceste ajustări se constată inclusiv pentru stocurile fără mișcare. În cazul în care valoarea contabilă a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea contabilă se diminuează până la nivelul valorii realizabile nete, prin constituirea unei ajustări pentru depreciere. Valoarea realizabilă netă este prețul de vânzare estimat a fi obținut pe parcursul desfășurării normale a activității.
- ✓ La 31.12.2017 comparativ cu aceeași dată a anului 2016 activele circulante se prezintă
- ✓ astfel:

	31.12.2016	31.12.2017
Materii prime si materiale	1.046.457	1.505.966
Produse finite si marfuri	1.496.865	1.167.093
Produse in curs de executie	66.793	413.802
Furnizori debitori pentru cumparari	0	- 20.745
Total stocuri	2.610.115	3.066.116

Stocurile au crescut fata de 31.12.2016 cu 456.001 lei.

**9. Terti** - Contabilitatea tertilor asigura evidenta datoriilor si creanțelor societatii in relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate și cele legate de interesele de participare, acționarii,debitorii si creditorii diverși. Contabilitatea furnizorilor si clienților,a celorlalte creanțe si datorii se tine pe categorii, precum si pe feicare oersoana fizica sau juridica. In contabilitatea analitica furnizorii si clienții se grupeaza pe - interni sau externi - si in cadrul acestora pe termene de încasare, respectiv de plata. La sfarsitul fiecărei luni creanțele si datoriile in valuta, sau creanțele si datoriile in lei a căror decontare se face in funcție de cursul unei valute, se evalueaza la cursul de schimb al pieței valutare exprimate de BNR in ultima zi bancara a lunii in cauza. Creanțele sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale(valoarea probabila de incasat). Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori. Decontările cu personalul cuprinde drepturile salariale, sporurile, indemnizațiile pentru concedii de odihna si cele pentru incapacitate temporara de munca,alte drepturi cuvenite pentru munca prestata. Drepturile de personal neridicate in termenul legal se inregistreaza distinct pe persoane.Reținerile din salarii pentru cumpărături cu plata in rate, alte obligații ale salariaților datorate tertilor(popriri,rate credite, alte) se inregistreaza si se efectueaza numai in baza unor titluri executorii sau instiintari privind existenta unor relații contractuale.Debitele din avansuri spre decontare nedecontate, alte creanțe fata de personalul societatii se inregistreaza in alte creanțe in legătură cu personalul. Decontările cu bugetul consolidat al statului si bugetele local cuprinde obligațiile pentru contributia la asiguarile sociale,contributia la asigurările sociale de sanatate, constituirea fondului pentru ajutorul de șomaj,impozitul pe profit,taxa pe valoarea adaugata,impozitul pe venituri de natura salariilor, alte impozite-taxe si varsaminte asimilate, impozitele si taxele locale.Creantele/datoriile societatii fata de alti terti, alții decât personalul

propriu, clienții și furnizorii, se înregistrează în conturile de debitori/creditori diverși. Cheltuielile efectuate și veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiul financiar următor, se înregistrează distinct la cheltuieli în avans sau venituri în avans, după caz.

**10. Numerar și echivalente de numerar** Disponibilitățile și alte valori echivalente sunt reprezentate de numerarul existent în conturile bancare (inclusiv depozitele bancare pe diferite termene) și în casierie, precum și de alte valori echivalente în numerar. Contabilitatea disponibilităților aflate în banci/casieria societății se ține distinct în lei și valută, în analitic pe fiecare bancă în parte. La sfârșitul fiecărei luni disponibilitățile aflate în banci/casieria societății în valută, se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare exprimate de BNR în ultima zi bancară a lunii în cauză. Echivalentele de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

**11. Capitaluri** Capitalul și rezervele (capitalurile proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor societății, după deducerea tuturor datoriilor. Conceptul financiar de capital este sinonim cu activul net sau capitalul propriu al societății. Capitalul propriu cuprinde: aportul la capitalul social, primele de capital, rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar.

**12. Dividende** - Dividendele aferente acțiunilor emise vor fi recunoscute la data declarării acestora.

**13. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli** - Provizioanele pentru riscuri și cheltuieli vor fi recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

**14. Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare** în cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. În cursul anului 2012 toți angajații societății au fost membri ai planului de pensii al statului român, inclusiv a legislației privind pensiile private. Societatea nu a operat în nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și nu a avut alte obligații referitoare la pensii.

**15. Împrumuturile pe termen scurt și lung** sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor. În perioadele următoare, împrumuturile sunt

înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de obținere) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

**16. Impozitare** - Societatea înregistrează impozitul pe profit pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante. Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, ca rezultat contabil, corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cota de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil. Cota de impozit pe profit este de 16%.

**17. Recunoașterea veniturilor** - În categoria veniturilor se includ atata sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse. La data bilanțului se recunosc ca și venituri ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de venituri în avans, când este cazul. Veniturile din reluarea provizioanelor se evidențiază separat în funcție de natura acestora, în cazul în care are loc realizarea riscului sau cheltuiala devine exigibilă. Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- ✓ **venituri din exploatare** de forma veniturilor pentru toate bunurile livrate și serviciile efectuate, recunoscute atunci când se transferă proprietatea, respectiv la livrarea produselor sau la prestarea serviciilor. Evidențierea veniturilor se face la valoare netă (fără TVA și eventuale alte taxe de vânzare). Veniturile se înregistrează pe baza contabilității de angajament. În această grupă se includ și veniturile aferente costului producției, reprezentând variația în plus (creștere) sau în minus (reducere) dintre valoarea la cost de producție efectiv a stocurilor de produse și valoarea inițială a produselor.
- ✓ **venituri financiare** - Veniturile din dobânzi sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere în momentul apariției lor, cu respectarea principiului contabilității de angajamente.
- ✓ **venituri extraordinare** - Veniturile extraordinare sunt contabilizate la momentul apariției lor.
- ✓ **Cifra de afaceri** - Cifra de afaceri reprezintă suma veniturilor din livrări de produse, prestări de servicii sau alte venituri din exploatare, fără TVA, mai puțin rabaturi/discounturi comerciale.

18. **Cheltuieli** - Costurile societății sunt valori plătite sau de plătit pentru :consumuri de stocuri sau servicii prestate de terți și de care beneficiază societatea, cheltuieli cu personalul, executarea unor obligații contractuale,etc. În cadrul cheltuielilor se includ deasemenea provizioanele, amortizările și ajustările de pentru depreciere sau pierderi de valoare.Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli,dupa natura lor, astfel:

✓ **cheltuieli de exploatare** - Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care sunt efectuate. La data bilanțului se recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.

✓ **cheltuielile financiare** - Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de Profit și Pierdere pentru toate instrumentele financiare neonorate purtătoare de dobânzi, în momentul apariției lor cu respectarea principiului contabilității de angajamente. Veniturile din dobânzi includ venituri fixe din dobânzile pe termen scurt constituite de societate.În grupa cheltuielilor financiare mai sunt incluse diferențele nefavorabile de curs valutar,sconturile acordate clienților,altele.

✓ **cheltuieli extraordinare** - Cheltuielile extraordinare sunt contabilizate la momentul apariției lor(calamitati sau alte evenimente extraordinare)

#### Nota 7 - Actiuni, obligatiuni

La data de 31.12.2017, valorile de referinta privind numarul de actiuni, aferente capitalului social se prezinta conform tabelului de mai jos:

La sfarsitul anului 2017, actionarii cu detineri importante sunt:

<i>Structura acționariatului la 31.12.2017, este:</i>	<i>Nr acțiuni</i>	<i>%</i>	<i>Valoare</i>
<i>Consiliul Județean Cluj</i>	<i>7.214.179</i>	<i>93,4412</i>	<i>10.460.559</i>
<i>Soc. Cu cap privat</i>	<i>485.803</i>	<i>6,2923</i>	<i>704.719</i>
<i>Persoane fizice</i>	<i>20.576</i>	<i>0,2665</i>	<i>29.531</i>
<b>TOTAL</b>	<b>7.720.558</b>	<b>100</b>	<b>11.194.809</b>

Rezervele constituite în categoria capitalurilor proprii sunt cele prezentate mai jos și au următoarea natură și scop pentru care au fost constituite:

<i>Denumire indicator</i>	<i>Sold initial</i>	<i>Cresteri</i>	<i>Scaderi</i>	<i>Sold final</i>
<i>Rezerve legale</i>	<i>666.047</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>666.047</i>
<i>Alte Rezerve</i>	<i>955.355</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>955.355</i>
	<i>2.670</i>			<i>2.670</i>



<i>Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare</i>	249.764 lei a fost trecut pe contul 1175 "Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare" conform OMFP 1802/2014 ART.109, ALIN.3
---	--

Rezervele din reevaluare sunt aferente activelor reprezentand terenuri si cladiri. Variatia in cursul anului reprezinta transfer la Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare in urma vanzarii unor active imobilizate in cursul anului. Rezervele legale au fost constituite in anii precedenti in limita a 5% din profitul brut, suma fiind deductibila la data constituirii.

#### **Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie**

**Pentru anul 2017 membrii Consiliului de Administrație au fost numiți conform O.U.G.109/2011 - privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.**

1. **Consiliului de Administrație** s-a întrunit la prima convocare, in data de 08.01.2013 , in prezenta d-lui Husar Axente - reprezentantul Consiliului Județean Cluj in A G A la S.C. Clujana S.A. Noii membri ai Consiliului de Administrație sunt: Briș Ionel, Duj Erika, Feher Maria, Gliga Florin Valentin, Nicoară Ioan, Rus Vasile, Bede Cristina. Incepand cu data de 16.04.2015 dl. Gliga Florin Valentin a depus specimen de semnatura la Registrul Comertului pentru functia de conducator (director general interimar ) al societatii. Pe parcursul exercițiului financiar, societatea a acordat membrilor Consiliului de Administrație indemnizații conform contractului de administrare și hotărârii AGOA, in sa cuantumul acestora si modul de plata s-a dovedit a fi incert. Prin contractele de mandat incheiate de catre Consiliul Judetean si membrii Consiliului de Administratie ai CLUJANA SA s-a stabilit suma bruta lunara de 500 lei, cuvenita fiecarui membru al Consiliului de Administratie. Consiliul de Administratie mai sus mentionat si-a incheiat mandatul in data de 23.11.2017.
2. Noul **Consiliului de Administrație** s-a întrunit la prima convocare, in data de 23.11.2017 , in prezenta d-lui Popovici Alin - reprezentantul Consiliului Județean Cluj in A G A la Clujana S.A. Noii membri ai Consiliului de administratie sunt: Caprar Ioana Voichita, Serban Gheorghe, Pulbere Liviu in calitate de administrator neexecutivi si Cret Daniel, Felezeu Cristian, Campean Laurentiu si Simpf Norbert in calitate administrator provizorii, cu indemnizatie fixa lunara bruta de 1.000 lei.

3. Consiliul de administrație s-a întrunit conform prevederilor Legii 31/1991 actualizată și modificată, analizând și hotărând modul de derulare a activității societății conform atribuțiilor care îi revin potrivit legii, statutului societății și contractului de administrare.

4. În cursul anului 2017 nu au fost acordate credite sau alte forme de împrumuturi directorilor sau administratorilor. Societatea nu și-a asumat garanții în numele directorilor sau administratorilor.

1. Numarul mediu de angajați în cursul exercitiului financiar 2017 a fost de 339 persoane (2017: 338 de angajați).

2. contracte de muncă cu perioada determinată sau din diverse alte motive (personale). Salariul mediu brut al anului 2017 a fost de 1.976 lei.

<i>Denumire tip cheltuiala</i>	<i>Valoare</i>
<b>1 Cheltuieli cu salariile personalului:</b>	<b>7.659.397</b>
2. Cheltuieli privind asigurările și protecția socială	1.602.200
3. Alte cheltuieli privind personalul - tichete masa	632.994
4. Cheltuieli cu colaboratorii, comisioane și onorarii	80.678
<b>TOTAL</b>	<b>9.975.269</b>
<b>Pondere cheltuieli personal in total chelt.exploatare</b>	<b>72,78 %</b>

Acordarea tichetelor de masa a fost limitată pe grupe a salariilor brute realizate în timpul complet de muncă, astfel încât peste limita de încadrare de 2.850 lei acestea au fost eliminate complet. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român, inclusiv cel al pensiei private. Societatea nu a operat în nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare. În anul 2017, în domeniul protecției sociale, societatea a efectuat:

✓ examinarea medicală a tuturor salariaților, examene clinice profilactice și s-a urmărit modul de respectare a condițiilor de igienă la locul de muncă

✓ s-a asigurat echipamentul de protecție și echipament de lucru pentru tot personalul angajat, precum și materiale necesare respectării NTSM conform C.C.M.,

✓ s-au acordat alte drepturi sociale astfel:

1.1. tichete cadou la Sărbătorile de 8 Martie, Paști

1.2. diurna legala ;

1.3. decontarea transportului la și de la locul de munca , conform renegocierii acestei clauze in limita valorica a costului unei linii de transport pe raza municipiului Cluj Napoca(60 lei/pers./luna lucrata).Raporturile care au existat între Conducerea societății și reprezentanții Sindicatului din societate au fost raporturi de colaborare.

Nota nr.9

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiar

## Indicatori

31.12. 2017

### 1. INDICATORI DE LICHIDITATE

#### a. Indicatorul lichidității imediate

<u>Active curente – stocuri</u>	$\frac{4.444.735 - 3.348.213}{14.833.416}$	0,07
Datorii curente		

#### b. Indicatorul lichidității curente

<u>Active curente</u>	$\frac{4.444.735}{14.833.416}$	0,29
Datorii curente		

### 2. INDICATORI DE RISC

<u>Capital imprumutat</u> * 100	3,11 %
Capital propriu	

### 2. INDICATORI DE ACTIVITATE

#### a. Viteza de rotație a clienților (zile)

<u>Sold clienți</u> * 365 =	$\frac{1.827.441 * 365}{8.210.798}$	81,23 zile
Cifra de afaceri	8.210.798	

<b>b. Viteza de rotatie a stocurilor (zile)</b>		
$\frac{\text{Sold stocuri}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{3.348.213 * 365}{8.210.798}$		148.84 zile
<b>c. Viteza de rotatie a furnizorilor (zile)</b>		
$\frac{\text{Sold furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{711.911 * 365}{8.210.798}$		31.64 zile
<b>d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate</b>		
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{8.210.798}{24.163.767}$		0,33

## Nota 10 - Alte informatii

### 1. Date generale

Fondată în anul 1911 cu numele « Fabrica de Piele FRAȚII RENNER & CO », societatea se dezvoltă și își diversifică activitatea, astfel că după primul război mondial se transformă în societate pe acțiuni, acționariatul hotărând să-și schimbe numele în « DERMATA ».

După achiziționarea mai multor fabrici și a lanțului de magazine aparținând întreprinderii « TURUL » din Timișoara, devine cea mai mare fabrică de pielărie și încălțăminte din România. În timpul celui de-al doilea război mondial produce bocanci și harnașamente pentru armată, iar în anul 1948 este trecută în proprietatea statului. Vârful de producție se înregistrează în anul 1980, după care urmează declinul tehnologic și productiv.

Trecerea la economia de piață găsește societatea nestructurată, cu un grad înalt de incertitudine în ce privește continuarea relațiilor de afaceri cu clienți tradiționali. Inerția și lipsa de adaptare la noile condiții determină închiderea operațională a fabricii din anul 1999. Începând cu anul 1999 societatea noastră a fost închisă operațional până la data de 04.12.2003 când, în urma transferării acțiunilor FPS la « Consiliul Județean Cluj », conform Ordonanței nr121/2002, societatea noastră a început activitatea de reorganizare în vederea redeschiderii producției de încălțăminte.

**Sediul societății:** Romania, (Napoca, P\_ta 1 MAI, nr.4-5, tel/fax: 0264 437044.

**Numărul de înregistrare de la Oficiul Registrului Comerțului:** J 12/18/1991.

**Codul Unic de înregistrare fiscală:** RO 199206.

**Obiectul de activitate** al S.C. CLUJANA S.A. - principalul domeniu de activitate al societății este fabricarea încălțăminteii-cod CAEN 1520

Datorită tehnicii și calificării foarte bune a personalului, respectăm în totalitate normele de

calitate și igienă, produsele fiind executate în totalitate din piele. Societatea deține autorizație de mediu, deține certificatele ISO 14000:2005 de mediu, ISO 9001:2000 de calitate, ISO OHSAS 18001:2004 - de securitate și sănătate în muncă.

## 2. Bazele de conversie utilizate

Tranzacțiile în valută, efectuate de societate, sunt înregistrate la cursul de schimb valabil la data efectuării tranzacțiilor. Diferențele de curs rezultate din decontarea acestor tranzacții și din conversia activelor și pasivelor monetare, exprimate în moneda străină, sunt evidențiate în contul de profit și pierdere. Aceste solduri, sunt convertite în lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Națională a României (BNR).

## 3. Informații cu privire la impozitul pe profit

Profitul impozabil se determină prin adunarea la profitul contabil a cheltuielilor nedeductibile și scăderea veniturilor neimpozabile. Totodată, profitul impozabil se majorează cu elemente similare veniturilor și se diminuează cu elementele similare cheltuielilor.

## 4. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este de 8.210.798 lei realizată aproape în totalitate din activitatea ce reprezintă obiectul de bază al societății, respectiv fabricarea încălțămintei-cod CAEN 1520.

## 5. Tranzacții cu acționarii

Atât tranzacțiile cât și soldurile înregistrate față de entitățile legate și cu acționarii sunt prezentate la Nota 5- Creanțe și datorii.

## 6. Evenimente ulterioare

Au existat evenimente ulterioare între data bilanțului și data întocmirii acestor note explicative, respectiv intrarea societății în insolvență cu data de 17.01.2018.

**Operational.** Nu este cazul.

## 7. Onorariile plătite auditorilor

Începând cu exercițiul financiar 2013, există contract de prestări servicii cu societatea G5Consulting SRL Cluj Napoca. Pentru auditarea situațiilor financiare aferente anilor 2014-2015-2016 contractul s-a prelungit tacit. Valoarea contractului este de 11.995 lei, suma plătită în anul 2017 către societatea de audit este de 8.325 lei.

Managementul unei entitati economice graviteaza in jurul unor activitati pe care trebuie sa la infaptuiasca si care, de fapt, se sintetizeaza in functiile sale. Astfel, procesul de management include, alaturi de functiile de previziune, organizare, coordonare, antrenare-motivatie si functia de control - evaluare, ce reprezinta ansamblul actiunilor de evaluare a rezultatelor organizatiei, a verigilor ei organizatorice si a fiecarui salariat, normele, standardele, termenele stabilite initial, a cauzelor care le-au generat. La nivelul societatii coexista in mod integrat forme diferite de control. In semestrul II al anului 2015 acestea au fost organizate si au functionat in cadrul Compartimentului de Audit Intern si in cadrul activitatii de CFP si CG.

Auditul Intern este o activitate independent si obiectiva de asigurare si consiliere, conceputa sa imbunatateasca activitatile societatii si sa adauge valoare, furnizata prin evaluarea eficientei si eficacitatii managementului riscurilor, controlului intern/managerial si a proceselor de guvernanta pentru atingerea obiectivelor stabilite. Compartimentul de Audit Intern isi desfasoara activitatea in subordinea directa a Directorului General, exercitand o functie distincta si independent de activitatile societatii, cu scopul de a furniza managementului superior informatii utile asupra functionalitatii sistemului de conducere bazat pe identificarea si gestionarea riscului, a controlului intern si a proceselor de administrare, fara implicare in elaborarea procedurilor de control intern sau in orice activitate in afara celor de audit. Obiectivele Compartimentului de Audit Intern au in vedere o monitorizare a tipurilor de control, inclusive managerial, asupra activitatiilor desfasurate in cadrul societatii care sa conduca la imbunatatirea performantei existente. Definirea pozitiei auditului intern s-a concretizat prin organizarea si exercitarea activitatii de audit intern la nivel de societate.

In conformitate cu cerintele Ordinului Ministrului Finantelor Publice 946/2005, cu modificarile si completarile ulterioare a fost imbunatatit Registrul Riscurilor la nivelul societatii. Din analiza a reiesit ca la nivel de societate a fost intocmit Registrul riscurilor, cuprinzand riscurile potientiale si istoricul acestora, cu efectele si consecintele lor, precum si activitatile de control intern asociate, pentru limitarea lor sau cel putin pentru diminuarea consecintelor acestor riscuri, care vizeaza:

-dezvoltarea sistemului de control intern/managerial;

-cresterea gradului de responsabilizare a personalului din cadrul societatii.

Pentru anul 2018 se va planifica integrarea sistemului de management al calitatii cu cel de control intern/managerial.

**8. Efecte comerciale scontate neajunse la scadență-nu este cazul.**

9. In conditiile instabilitatii economico-financiare obiectivul conducerii societatii este stabilirea unor politici de finantare pentru asigurarea capitalului de lucru, identificarea posibilitatilor de imbunatatire a fluxului de numerar, pastrarea relatiilor bune cu clientii si furnizorii, diminuarea riscurilor privind neplata datoriilor fiscale si realizarea unei rentabilitati superioare si pentru recuperarea la termen a creantelor.

Administrator Special  
Ec. Gliga Florin Valentin



INTOCMIT,  
DIRECTOR ECONOMIC  
Balan Cristina Ioana



**S.C. Cluiana S.A.**  
**SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII exercitiu financiar 2017**

Elemente de Capital propriu	Sold		Cresteri		Reduceri		Sold 31.12.2017
	01.01.2017	total, din care	total, prin	transfer	total, din care	prin transfer	
Capital subscris varsat	11.194.809						11.194.809
Patrimoniul regiei	0						0
Prime de capital	0						0
Diferente din reevaluare	23.419.167	277.682	0				23.696.849
Rezerve legale	666.047						666.047
Rezerve reprez. Surplusul din rez.din reevaluare	249.764				249.764		0
Rezerve statutare sau contractuale	2.670						2.670
Diferente din reevaluare terenurilor vandute	934.577						934.577
Diferente din reevaluare cladirilor instrainate	859.645						859.645
Alte rezerve	955.355						955.355
Actiuni proprii	0						0
Rezultat reportat reprezentand	0						0
profit nerepartizat / sold creditor	0						0
pierdere neacoperita /sold debitor	-20.586.055	1.045.474					-19.540.581
Rezultat reportat din corectii erori							0
Sold creditor	0		0				0
Sold debitor							0
Rezultatul exercitiului							0
Profit/sold creditor	212.967				5.208.683		-4.995.716
Pierdere/sold debitor	0		0				0
Repartizarea profitului	0						0
<b>Total Capitaluri proprii</b>	<b>17.908.946</b>	<b>1.323.156</b>	<b>0</b>		<b>5.458.447</b>	<b>0</b>	<b>13.773.655</b>

Director Economic

Balan Cristina

Administrator Special

Gliga Florin Valentin






S.C. CLUJANA S.A.

Adresa P-ta 1 Mai nr. 4-5, Cluj-Napoca

C.U.I. RO199206

Nr.Inreg.Reg.Com. J12/18.1991

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR

31.12.2017

Denumirea elementului	PRECEDENT	Curent
<b>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare</b>		
Incasari de la clienti (4111, 4118 )	10324992	9298940
Plati catre furnizori si angajati (401,421,423 )	9844568	9238520
Dobanzi platite	19075	15794
Impozit profit platit	0	0
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor	0	0
<b>Numerar net din activitati de exploatare</b>	461349	44626
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitii</b>		
Plati pentru achizitionare de actiuni	0	0
Plati pentru achizitionare de imobilizari corporale	12660	6982
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Dobanzi incasate	17	3
Dividente incasate	69864	2182
<b>Numerar net din activitati de investitie</b>	57221	-4797
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finante</b>		


Incasari din emisiunea de actiuni	0	
Incasari din imprumuturi pe termen lung	0	
Plata datoriilor aferente leasingului financiar	0	
Dividende de platit	0	
<b>Numerar net din activitati de finante</b>	<b>0</b>	
<b>Cresterea neta a numerarului si echiv. de numerar</b>		
<b>Numerar la inceputul exercitiului financiar</b>	<b>179054</b>	<b>85521</b>
<b>Numerar la sfarsitul exercitiului financiar (512,531,542,532)</b>	<b>85521</b>	<b>121860</b>

Administrator special

Ec. Gliga Florin Valentin

Director Economic

Ec. Balan Cristina

## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru :  
CLUJANA S.A. *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*

Entitatea: CLUJANA S.A. *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*

Judetul: CLUJ

Adresa: localitatea CLUJ NAPOCA str.P-TA 1 MAI nr. 4-5

Numar din registrul comertului: J 12/18/1991

Forma de proprietate:34 Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN 1520 – Fabricarea incaltamintei

Cod de identificare fiscala: RO 199206

Gliga Florin Valentin in calitate de director general interimar , imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura



## DECLARATIE

in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru :  
CLUJANA S.A. *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*

Entitatea: CLUJANA S.A. *in insolventa, in insolvency, en procedure collective*

Judetul: CLUJ

Adresa: localitatea CLUJ NAPOCA str.P-TA 1 MAI nr. 4-5

Numar din registrul comertului: J 12/18/1991

Forma de proprietate:34 Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN 1520 – Fabricarea incaltamintei)

Cod de identificare fiscala: RO 199206

Balan Cristina Ioana in calitate de director economic, imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2017 si confirma ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

