

Anexa nr. 3 la HCG nr. 194/2020

Bifati numai Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 Sucursala
 GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Tip situație financiară: BI
 An Semestru Anul **2019**

Suma de control **11.194.809**

Entitatea **CLUJANA SA**

Adresa
 Județ **Cluj** Sector _____ Localitate **CLUJ-NAPOCA**
 Strada **PIATA I MAI** Nr. **4-5** Bloc _____ Scara _____ Ap. _____ Telefon **074/498947**

Număr din registrul comerțului **J12/18/1991** Cod unic de Inregistrare **199206**

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 si 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 31.12.2019 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

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

Indicatori :		
Capitaluri - total		3.588.193
Capital subscris		11.194.809
Profit/ pierdere		-3.849.429

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele
OANCI A CALIN-MARCELI

Semnătura




INTOCMIT,

Numele si prenumele
JURJA SORINA

Calitatea
13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU
 Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU
 Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
GS CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare In Registrul ASPAAS **FA223** CIF/CIU **14650690**

Formular VALIDAT

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

1

Handwritten signature

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	12.245	11.608
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	12.246	11.608
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	243.979	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	162.339	37.089
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	24.052	23.407
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	38.708	38.708
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	469.078	99.204
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	53.040	53.040
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	39.962	62.578
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	93.002	115.618
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	574.326	226.430
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	26	2.056.775	1.357.973
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	-260.182	89.308
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	28	1.447.693	1.628.941
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	3.244.286	3.076.222
II. CREANȚE (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 - 4902 - 491)	31	31	2.422.295	1.059.002
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431** + 432** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	146.939	703.408
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Sume de încasat reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	2.569.234	1.762.410
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.314.123	88.550
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	12.127.643	4.927.182
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	205.353	1.016
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	21.405	84.008
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	843.892	721.217
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	8.209	7.071
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	3.677.746	752.695
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	4.551.254	1.565.004
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.780.311	3.361.763
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	8.354.637	3.588.193
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	1.431	1.431
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	1.431	1.431
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.431	1.431
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	11.194.809	11.194.809

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	11.194.809	11.194.809
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	666.046	666.046
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	2.670	2.670
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	955.355	955.355
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	1.624.07	1.624.071
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	910.860	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	5.381.258
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.375.103	3.849.429
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	8.354.637	3.588.193
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	8.354.637	3.588.193

Suma de control F10 : 173580644 / 553103965

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 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 aplicabile prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea listei scadelor privind inventarierea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

OANCEA CALIN-MARCEL

Semnătura


Formular
VALIDAT

Numele și prenumele

JURJA SORINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar		
		2018	2019	
A	B	1	2	
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	6.416.401	1.847.754
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	5.925.159	1.264.453
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	491.242	583.301
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
- Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radfate din Registrul general care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766')		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2 Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	347.111
Sold D	07	08	97.160	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	22.318.411	1.160.354
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	28.637.652	3.355.2.9
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	281.570	528.945
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	50.472	38.550
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	218.780	233.728
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	396.077	442.968
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	8.671.515	4.269.067
a) Salariul și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	8.322.334	4.096.915
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	349.181	172.152
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	1.030.695	134.410
a.1) Cheltuieli (ct 6811+6813+6817)	25	26	1.030.695	134.410
a.2) Venituri (ct 7813)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28		-442.811

6

pajon

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + ct.6814)	28	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		442.81
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	23.312.019	2.010.315
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	610.571	1.132.226
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*)	32	33	72.451	575.960
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	1.408	1.014
11.4. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	22.627.589	301.115
Cheltuieli cu dobânzile de rambursare înregistrate de entități - radicate din		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	33.961.123	7.215.172
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	5.323.471	3.859.953
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	-1.728	39.673
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	1.379	760
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	-349	40.613
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	46.334	276
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	4.949	29.863
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	51.283	30.089
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	10.524
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	51.632	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	28.637.303	3.395.832
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	34.012.406	7.245.261
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64		0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	5.375.103	3.849.429
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	5.375.103	3.849.429

Suma de control F20 : 295896357 / 553103965

* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (ct.695) - 699) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analizate „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (ct.OMIF 1/2019) în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

OANCEA CALIN-MARCEL

Numele și prenumele

JURJA SORINA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

(formă simplificată calculată și înregistrată în contabilitate)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr. rd. OMFEP nr 3/8 2019	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A			B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01			
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1	3.849.429	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03			
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A			B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	341.930	341.930	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	341.930	341.930	
- peste 30 de zile		06	06			
- peste 90 de zile		07	07	203.236	203.236	
- peste 1 an		08	08	138.694	138.694	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13			
- alte datorii sociale		14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca		18	18			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18			
III. Numar mediu de salariatii			Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019	
A			B	1	2	
Numar mediu de salariatii		20	19	237		173
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	246		81
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:						
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	21			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		23	22			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		24	23			

9

Handwritten signature

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		140.758
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39			
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	47a		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	47b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (304)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	3.448.667	2.031.347
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu neafiliate nerezidente (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	-1.379	16.126
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63		
- subvenții de incasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entităților 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)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)		71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)		74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)				
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	88	79		
- părți sociale emise de rezidenți	89	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	90	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	44.328	8.962
- în lei (ct. 5311)		85	44.089	8.720
- în valută (ct. 5314)		86	239	242
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	87	87	6.133.185	105.742
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	6.133.021	105.490
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	164	252
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	2.883	25.920
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	2.883	25.920
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	4.607.837	1.712.523
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractuală de credit este mai mică sau egală cu 1 an) (rd.97+98)	96	96		
- în lei	97	97		
- în valută	98	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractuală de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 102), (rd.100+101)	106	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	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	873.508	812.508
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relația cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	203.420	373.666
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	3.083.792	126.013
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	1.715.269	88.578
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	1.370.176	39.128
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	-1.653	-1.053
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente a) (din ct. 451), din care:	127	117		
- datorii cu entități afiliate rezidente b) (din ct. 451), din care:	128	118		
- datorii cu entități afiliate rezidente c) (din ct. 451), din care:	129	119		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	131	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	447.117	400.594
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)		123	6.985	6.985
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) a) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	440.132	393.609

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	129		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	130		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130		
- acțiuni colate 7)	144	131		
- acțiuni necolate 5)	145	132		
- părți sociale	146	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135	28.737	28.737
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	7.637	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	Suma (lei)	Suma (lei)
			Col.1	Col.3
			% 7)	% 7)
			Col.2	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141		
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142		
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143		
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145		
- cu capital integral de stat	159	146		
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

14

Căpitan

- deţinut de regi autonome	142	149		
- deţinut de societăţi cu capital privat	143	150		
- deţinut de persoane fizice	144	151		
- deţinut de alte entităţi	145	152		
A		Nr. rd. B	Sume (lei)	
			2018	2019
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:		166	153	
- către instituţii publice centrale;		167	154	
- către instituţii publice locale;		168	155	
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora		169	156	
A		Nr. rd. B	Sume (lei)	
			2018	2019
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		170	157	
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:		171	158	
- către instituţii publice centrale		172	159	
- către instituţii publice locale		173	160	
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.		174	161	
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:		175	162	
- către instituţii publice centrale		176	163	
- către instituţii publice locale		177	164	
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora		178	165	
XV. Dividende distribuite acţionarilor din profitul raportat		Nr. rd. B	Sume (lei)	
A			2018	2019
XVI. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****		Nr. rd. B	Sume (lei)	
A			2018	2019
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane fizice *****		Nr. rd. B	Sume (lei)	
A			2018	2019
XVIII. Dividende/vărsăminte distribuite din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:		Nr. rd. B	Sume (lei)	
A			2018	2019
dividendele interimare repartizate B)		180		

15

[Handwritten signature]

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	161	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	162	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	163	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	164	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	18	170		

49

Căpitan

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

OANCEA CALIN-MARCEL

JURJA SORINA

Semnatura

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

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 șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri 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 Fondului european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activitățile 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 deduceri și impozitelor aferente ...

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea lucrului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.)

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente' indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) 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

înscrive subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

6) 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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscris procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

17

JURJA

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

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
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	54.027			X	54.027
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	54.027			X	54.027
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	343.803		343.804		
Instalatii tehnice si masini	08	3.166.876				3.166.876
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	100.257				100.257
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	38.708				38.708
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	3.649.644		343.804		3.305.840
III.Imobilizari financiare	17	93.002	22.616		X	115.618
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	3.796.673	22.616	343.804		3.475.485

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI LOR 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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	41.781	638		42.419
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	41.781	638		42.419
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	99.823	7.877	107.700	
Instalatii tehnice si masini	25	3.004.539	125.248		3.129.787
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	71.162	645		71.807
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	3.175.524	133.770	107.700	3.201.594
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	3.217.305	134.408	107.700	3.244.013

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	5.042			5.042
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	5.042			5.042

Suma de control F40 : 42825028 / 553103965

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

OANCEA CALIN-MARCEL

Semnătura



Numele si prenumele

JURJA SORINA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin. 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în format electronic, semnate cu certificată digitală calificată, fișierul cu extensia .pdf este însoțit de o copie în format electronic a situațiilor financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnata și transmisă prin sistemul de informatică al Ministerului de Finanțe Publice".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire rapoartări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în țări care aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar.

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016 cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale și raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Orl de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede termenul vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților” în cazul în care impoziturile sunt primite de la entități afiliate, și valoarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 451 „Acționari/asociați - conturi curente”, respectiv contul 455 „Acționari/asociați - dobânzi la conturi curente”).

21

2020

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

Conturi entitati mijlocii si mari

(ultimul rand sau nr.cr. rand ne completat)

1		
Nr.cr	Cont	Suma
1		

-

- | Salt |

SITUATII FINANCIARE CLUJANA S.A. LA 31.12.2019

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Nota 1 - Imobilizari

- lei-

Valoare bruta	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 Decembrie 2019
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare				0
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	54027	0	0	54027
Imobilizari necorporale in curs				0
Terenuri	0		0	0
Constructii	343803	0	343804	-1
Echipamente tehnologice	3166876	0	0	3166876
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	100257		0	100257
Imobilizari in curs	38708	0		38708
Imobilizari financiare	93002	22616		115618
TOTAL	3796673	22616	343804	3475485

Amortizari si provizioane	Sold la 1 ianuarie 2019	Deprecieri inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 Decembrie 2019
0	5	6	7	8=6+5-7
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare				0
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	41781	638		42419
Imobilizari necorporale in curs				0
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	99823	7877	107700	0

<u>Echipamente tehnologice</u>	<u>3004539</u>	<u>125248</u>	<u>3129787</u>
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	71162	645	71807
Imobilizari in curs			0
Imobilizari financiare	0	0	0
TOTAL	3217305	134408	107700
<i>Valoare neta</i>	<i>La 1 ianuarie 2019</i>	<i>La 31 decembrie 2019</i>	
0	9	10	
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare			
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	28737	28737	
Imobilizari necorporale in curs			
Terenuri	0	0	
Constructii	343804	0	
Echipamente tehnologice	3166876	3166876	
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	100257	100257	
Imobilizari in curs	38707	38707	
Imobilizari financiare	93002	115618	
Alte imobilizari	25289	25289	
TOTAL	3796672	3475484	

Imobilizările corporale sunt recunoscute, evaluate și înregistrate în conformitate cu prevederile ORDINULUI Nr. 1802 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și a politicilor contabile aprobate de Consiliul de Administrație.

Valoarea construcțiilor este reprezentată de locația de pe strada Teodor Mihaly pe un teren în suprafața totală de 120 mp, care a fost vândută în noiembrie 2019.

2. S-au menținut provizioanele constituite pentru imobilizările transferate la punctul de lucru Depozit București și care nu au fost recuperate ca urmare a închiderii punctului de lucru. Pentru recuperarea acestora societatea a fost în litigiu cu fosta angajată, d-na Trusca Anda.

Valoarea acestor provizioane este de 5.042 lei.

24



i) AMORTIZAREA

1.Societatea amortizează imobilizările conform Legii nr. 15/1994 cu modificările ulterioare, precum și a Hotărârii nr.2139/2004. Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale, utilizând **regimul de amortizare liniară**. 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.

ii) AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIEREA ȘI 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 bilanț la data de 31 decembrie 2019 este valoarea justă, 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. Societatea a compensat în anul 2019 provizioanele constituite pentru deprecierea materialelor, produselor și marfurilor.

iii) ALTE REFERINȚE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE

I. **Imobilizări financiare**, Imobilizările financiare sunt prezentate în bilanț la costul de achiziție (cost de dobândire al acestora).

Actiuni detinem la Elret SA și la Bursa de Marfuri București.

Alte împrumuturi sunt garanțiile plătite pentru spațiile închiriate la magazine.

Nota 2 . Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

Respectând "principiul prudentei", societatea are constituite provizioane la data de 31.12.2019 astfel:

✓ Imobilizări nerecuperate la valoarea de înregistrare de 5.042,02 lei

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 ,

- ✓ Produse finite cu mișcare lentă , propuse și aprobate la reducere de pret în perioada februarie-noiembrie 2019
- ✓ Produse finite declassate în ca de la reducerile anterioare. De precizat ca aceste produse s-au valorificat doar în incinta magazinelor de prezentare;

Nota 3 - Repartizarea profitului

Clujana SA a înregistrat în cursul anului 2019 pierdere contabilă în valoare de 3849429 și înregistrează un rezultat reportat cumulat debitor în valoare de 5381258 lei reprezentând pierderile anilor precedenți.

Rezultatul pe activități, se poate explica astfel:

a. Activitatea de exploatare:

Pierderea din exploatare în valoare de 3859953 se datorează scaderii producției din anul 2019 datorită stagnarilor în ciclul de producție în perioada ianuarie-aprilie și parțial lunile august-septembrie ale anului, cât și încheierea contractelor de prestări servicii lohn cu firma CLASS SHOE.

b. Activitatea financiară

Rezultatul activității financiare este profit în suma de 10524 lei provenind din dobânzile bancare încasate.

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	
	31.12.2018	31.12.2019
CIFRA DE AFACERI	6416401	1847754
VARIATA STOCULUI	-97160	347111
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE:	22318411	1160354
VENITURI DIN EXPLOATARE	28637652	3355219
CHELTUIELI CU MAT. PRIME	281570	528945
CHELTUIELI CU PERSONALUL SI MATERIALE	8671515	4269067
ALTE CHELTUIELI	23312019	2010315
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	33961123	7215172
REZULTATUL		
ACTIV DE EXPLOATARE	5323471	-3859953
VENITURI FINANCIARE	-349	40613
CHELTUIELI FINANCIARE	51283	30089
REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FIN.	-51632	10524
REZULTATUL ACTIVITATII CURENTE	-5375103	-3849429

Faptul ca in anul 2019 nu s-a mai lucrat in lohn cu firma CLASS SHOE, a dus la scaderea cifrei de afaceri cu 4568647.

3. In categoria altor rezultate sunt cuprinse:

- procentul de reducere stocurilor
- reducerea perioadei de recuperare a creantelor

28

Edin

- reducerea obligatiilor restante.

In rețeaua de vanzari cu amanuntul a fost pe un adaos mediu al anului de 30%

Nota 5 – Situatia creantelor si datorilor

Creante la 31 Dec. 2019	31 Decembrie 2019	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<i>Clienți interni</i> a)		127522	525026
<i>Clienți externi</i>			329096
<i>Clienți incerți</i> b)			873623
<i>Alte creanțe</i> c)			703408
<i>Clienți facturi de intocmit</i> d)			164705
<i>Ajustari pentru depreciere(491)</i> e)			-97264
Total		127522	1634888

1. Clienții interni pentru prestări servicii in fabricarea incaltamintei se refera la serviciile prestate in decembrie 2019 cu termen de incasare ianuarie 2020;
2. Societatea a inregistrat clienti incerti si a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor si a debitorilor diversi conform dosarelor judiciare. Sumele mai mari sunt la magazinele Hipermarket PIC (la care ne-am inscris la masa credala dar fara vreun raspuns) suma este de 155879 si la G&A 11792
3. La facturi de intocmit , suma preponderenta este la G&A International Line (164705 lei), firma la care procesul a fost castigat dar nu s-a reusit executarea silita.
4. Creantele in valoare de 703408 lei sunt sume pentru salariati (avansuri 2500, sume nedecontate 13626) si datorii fata de bugetul statului (CAS, CASS, impozit pe salar, TVA). Suma pentru asigurari sociale este in valoare de 88528 lei si sumele pentru bugetul statului sunt 33543. Sumele de recuperat aferente concediilor medicale sunt in valoare de 104455 lei. Soldul contului 473 este in valoare de 231922 lei este din luna decembrie, sume care vor fi „lamurite” in luna ianuarie 2020 dupa fisa fiscala.
5. Pentru de creante neincasate s-au constituit ajustari pentru depreciere.

<i>Denumire datorie</i>	<i>An 2018</i>	<i>An2019</i>
Credite bancare pe termen scurt	0	0
Datorii comerciale	852103	728041
Datorii in leg.cu pers., bug. De stat, bug. Asig soc	1934432	555900
Impozit pe profit	-	-
Alte datorii fata de stat si instit publice	0	0
Alte datorii	1764719	281063
TOTAL	4551254	1565004

1. Datoriile la bugetul de stat in valoare de 33543 si bugetul de asigurari sociale in valoare de 88528 sunt din luna decembrie 2019. La datoriile legate de salariati exista si sume restante in valoare de 215495 lei, salariile aferente lunii decembrie fiind 145064 lei.

2. Alte datorii sunt reprezentate de sume retinute in baza popririilor primite de la Birou Executori Judecatoresti 131962 lei, salarii Consiliu de Administratie neridicate in valoare de 12726 lei.

3. Pentru sumele datorate debitorilor diversi sunt constiuite provizioane. Datoriile comerciale sunt compuse din sume datorate la clienti in valoare de 531090 lei, efecte de platit in valoare de 7074 (sunt BO emise pentru furnizori) si facturi nesosite in valoare de 189877 (marfa in regim consignatie). Suma pentru asigurari sociale este in valoare de 88528 lei.

1. La sfarsitul anului 2019 societatea a avut in sold urmatoarele sume:

<i>Numerar si echivalente de numerar</i>	<i>Sold la 31 decembrie 2018</i>	<i>Sold la 31 decembrie 2019</i>
<i>Casa</i>	44328	8962
<i>Conturi curente la bănci</i>	6136068	79588
<i>Alte valori</i>	116516	0
<i>Sume in curs de decontare</i> ⁽¹⁾		0
<i>Avans spre decontare</i>	17211	0
Total	6314123	88550

8). Tranzactii si solduri cu partile legate

- CLUJANA SA nu are asocieri cu alte intreprinderi, nu deține titluri de participare strategica la alte societati comerciale.
- Tranzacții cu parti afiliate
 - La 31 decembrie 2019 societatea nu a avut relații cu alte parti afiliate.
 - Nu sunt achiziții generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului.
 - Nu au fost constate 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.

Nota 6 - Principii, politici si metode contabile

1) Cadrul general de raportare financiar-contabila

Politicele contabile adoptate de *Societate* pentru intocmirea si prezentarea *situatiilor financiare* incheiate la 31 decembrie 2019 (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.

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 31.12.2019 cursurile de schimb utilizate pentru conversia obligatiilor/creantelor in moneda straina au fost:
 - 1 Euro= 4,7793 lei
 - 1 Usd= 4,2608 lei

3) Imobilizarile corporale

1. Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial la cost istoric si inregistrate in evidentele contabile la acest cost, iar in bilanț ele sunt prezentate la valorile ramase (cost istoric reevaluat din care se scade amortizarea înregistrata).
2. Elementele de imobilizari corporale casate sau scoase din evidenta in urma vanzarii sunt eliminate din bilanț 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 în 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 înregistrare.

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 pret 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 bilanț, 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 ajustari pentru depreciere. Valoarea realizabila neta este prețul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii.

- ✓ La 31.12.2019 comparativ cu aceeași data a anului 2018 activele circulante se prezintă astfel:

	31.12.2018	31.12.2019	Diferente +/-
Materii prime și materiale	541050	395126	-145924
Produse finite	1125052	913252	211800
Marfuri	446585	895543	-448958
Produse în curs de execuție	0	0	
Semifabricate	59046	89308	+31262
Total stocuri	2171733	2293229	121496

9. **Terti** - Contabilitatea tertilor asigură evidența datoriilor și creanțelor societății în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate și cele legate de interesele de participare, acționarii, debitorii și creditorii diverși. Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte creanțe și datorii se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică. În contabilitatea analitică furnizorii și clienții se grupează pe - interni sau externi - și în cadrul acestora pe termene de încasare, respectiv de plată. La sfârșitul fiecărei luni creanțele și datoriile în valută, sau creanțele și datoriile în lei a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare exprimate de BNR în ultima zi bancară a lunii în cauză. 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 probabilă de încasat). Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori. Decontările cu personalul cuprind drepturile salariale, sporurile, indemnizațiile pentru concedii de odihnă și cele pentru incapacitate temporară de muncă, alte drepturi cuvenite pentru munca prestată. Drepturile de personal neridicate în termenul legal se înregistrează distinct pe persoane. Reținerile din salarii pentru cumpărături cu plată în rate, alte obligații ale salariaților datorate tertilor (popriri, rate credite etc.) se înregistrează și se efectuează numai în baza unor titluri executorii sau înștiințări privind existența unor relații contractuale. Debitul 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 asigurarile 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 si furnizorii, se inregistreaza in conturile de debitori/creditori diverși.Cheltuielile efectuate si veniturile realizate in exercițiul financiar curent,dar care privesc exercițiul financiar următor, se inregistreaza distinct la cheltuieli in avans sau venituri in avans, dupa 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 disponibilitatilor aflate in banci/casiera societatii se tine distinct in lei si valuta, in analitic pe fiecare banca in parte.La sfarsitul fiecărei luni disponibilitatile aflate in banci/casiera societatii in valuta, se evalueaza la cursul de schimb al pieței valutare exprimate de BNR in ultima zi bancara a lunii in cauza. Echivalentele de numerar sunt considerate investițiile pe termen scurt, cu grad înalt de lichiditate, care pot fi ușor transformate în numerar.

11. Capitaluri Capitalul si rezervele(capitalurile proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor societatii, dupa deducerea tuturor datoriilor. Conceptul financiar de capital este sinonim cu activul net sau capitalul propriu al societatii.Capitalul propriu cuprinde : aportul la capitalul social ,primele de capital,rezervele, rezultatul reportat si 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 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 2019 toți angajații societății au fost membrii 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. **Impozitare** - Societatea înregistrează impozitul pe profit pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante. Câștigul 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 10%.

16. **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 aceasta 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 serviciu sau alte venituri din exploatare, fără TVA, mai puțin rabaturi/discounturi comerciale.

17. 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 de asemenea provizioanele, amortizările și ajustările de pentru depreciere sau pierderi de valoare. Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

- ✓ cheltuieli de exploatare - Costurile de exploatare sunt trecute pe cheltuieli în perioada în care sunt efectuate. La data bilanțului se recunoște 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 (calamități sau alte evenimente extraordinare).**

Nota 7 – Acțiuni, obligațiuni

La data de 31.12.2019, valorile de referință privind numărul de acțiuni, aferente capitalului social se prezintă conform tabelului de mai jos:

La sfârșitul anului 2019, acționarii cu dețineri importante sunt:

Structura acționarului	Nr acțiuni	%
Consiliul Județean Cluj	10.460.559	93,44
Soc. Cu cap privat	138.053	1,23
Alte entități	566.666	5,06
Persoane fizice	29.531	0,26
TOTAL	7.168.834	100

Rezervele constituite in categoria capitalurilor proprii sunt cele prezentate mai jos si au urmatoarea natura si 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 din reevaluare</i>	0		0	0
<i>Rezerve statutare sau contractuale</i>	2670			2670
<i>Rezerve legale</i>	666.046	-	-	666.046
<i>Alte Rezerve</i>	955.354	-	-	955.354

Suma 288818 s-a constituit in anul 2006/ rezerve legal, prin repartizarea a 5% din profit. Restul sumelor sunt de la redeschiderea firmei din 2005.

1. Numarul mediu de angajati in cursul exercitiului financiar 2019 a fost de 123 persoane (2019: 84 de angajati).
2. Contracte de munca cu perioada determinata sau din diverse alte motive(personale). Salariul mediu brut al anului 2019 a fost de 2822 lei.

<i>Denumire tip cheltuiala</i>	<i>Valoare</i>
1 Cheltuieli cu salariile personalului:	3956157
2. Cheltuieli privind asigurările și protecția socială(fara pct.3 si pct.6)	172152
3. Alte cheltuieli privind personalul - tichete masa	140758
4. Cheltuieli cu colaboratorii, comisioane si onorarii	0
TOTAL	4269067
Pondere cheltuieli personal in total chelt.exploatare	59.17%

Nota 9 – Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari

Indicatori	31.12.2019
1. INDICATORI DE LICHIDITATE	
a.	
<u>Active curente – stocuri</u>	1.72
Datorii curente	
b. Indicatorul lichidității curente	
<u>Active curente</u>	3.87
Datorii curente	
2. INDICATORI DE RISC	
a. Indicatorul gradului de îndatorare	
Capital împrumutat * 100	0%
Capital propriu	
2. INDICATORI DE ACTIVITATE	
a. Viteza de rotație a clienților (zile)	
<u>Sold clienți</u> * 365	1592.5
Cifra de afaceri	
b. Viteza de rotație a stocurilor (zile)	
<u>Sold stocuri</u> * 365	1593.66
Cifra de afaceri	
c. Viteza de rotație a furnizorilor (zile)	
<u>Sold furnizori</u> * 365	1525.99
Cifra de afaceri	

d. Viteza de rotatie a activelor imobilizate

Cifra de afaceri
Active imobilizate

1.38

Nota 10 – Alte informatii

1. Date generale

Fondată în anul 1911 cu numele « Fabrica de Piele FRĂȚII 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 client tradițional. Inertă și lipsa de adaptare la noile condiții determină închiderea operațională a fabricii din a 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, Pta 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 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.

51

2. Bazele de conversie utilizate

Tranzactiile in valuta, efectuate de societate, sunt inregistrate la cursul de schimb valabil la data efectuării tranzactiilor. Diferentele de curs rezultate din decontarea acestor tranzactii si din conversia activelor si pasivelor monetare, exprimate in moneda straina, sunt evidentiatare in contul de profit si pierdere. Aceste solduri, sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilanțului, publicat de Banca Nationala a Romaniei (BNR).

3. Informatii cu privire la impozitul pe profit

Profitul impozabil se determina prin adunarea la profitul contabil a cheltuielilor nedeductibile si scaderea veniturilor neimpozabile. Totodata, profitul impozabil se majoreaza cu elemente similare veniturilor si se diminueaza cu elementele similare cheltuielilor.

4. Cifra de afaceri

Cifra de afaceri este de 1847754 lei realizata aproape in totalitate din activitatea de reprezentata obiectul de baza al societatii, respectiv fabricarea încălțăminteii-cod CAEN 1520.

5. Tranzactii cu actionarii

Atat tranzactiile cat si soldurile inregistrate fata de entitatile legate si cu actionarii sunt prezentate la Nota 5- Creante si datorii.

6. Evenimente ulterioare

La data de 31.12.2019 societatea se afla in insolventa si odata cu emiterea Sentintei Civile nr. 230/2020 pronuntata in luna februarie 2020, s-a dispus reinsertia societatii in activitatea economica.

Operational. Nu este cazul.

7. Onorariile plătite auditorilor

In anul 2016 societatea a încheiat un contract de prestări servicii pentru auditarea situațiilor financiare aferente ani 2016-2021, cu societatea G5Consulting SRL Cluj Napoca.

Onorariul pentru 2019 in valoare de 11225 lei este neachitat, suma de 11631 achitata in

februarie 2019 este de la intrarea in insolventa.

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.

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. Definitia 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 putand pentru diminuarea consecintelor acestor riscuri, care vizeaza:

- dezvoltarea sistemului de control intern/managerial;
- cresterea gradului de responsabilizare a personalului din cadrul societatii.

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

Director general

Oancea Calin-Marcu



43

Calin

CLUJANA SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII exercitiu financiar 2019

Elemente de capital propriu	Sold		Cresteri		Reduceri		Sold 31.12.2019
	01.01.2019		Total din care	prin transfer	total din care	prin transfer	
Capital subscris varsat	11194809						11194809
Patrimoniu regiei	0						0
Prime de capital	0						0
Rezerve de reevaluare	0						0
Rezerve legale	666047						666047
Rezerve statutare sau contractuale	2670						2670
Rezerve repr-surplusul din reevaluare	0						0
Rezerve din reevaluarea terenurilor vandute	0						0
Rezerve din reevaluarea cladirilor instrainate							0
Alte rezerve	955355						955355
Actiuni proprii							0
Rezultatul reportat reprezentand profit nerepartizat/sold creditor	0	0					0
pierdere neacoperita/ sold debitor	-22953739	0			5375103		-28328842
Rezultat reportat realizat din rezerve din reevaluare	25740837						25740837
Rezultatul reportat din corectii erori							0
Sold creditor	-1876238				917015		-2793253
Sold debitor							0
Rezultatul exercitiului							0
Profit/sold debitor	-5375103	5375103			3849429		-3849429
Pierdere/ sold debitor							0

3

Repartizarea profitului							0
Alte imprumuturi si datorii asimilate	0	7126			0		7126
Total capitaluri proprii	8354638	5382229			10141547		0
							3595320

Suma de 5375103lei reprezinta trecerea pierderii din anul 2018 pe ani anteriori.

Pierderea exercitiului financiar 2019 este de 3849429lei.

Suma de 7126lei este valoarea garantiei incasata pt. inchirierea de spatii.

Suma de 917015lei este data decorectare sold cont 471 aferent anilor 2013-2015 in valoare de 203289lei, CM din 2016 in valorea 19255lei pentru care nu s-a obtinut restituirea sumelor de la Casa de Sanatate, corectare adaos magazin din Polus (VIVO) care s-a inchis in 2017 suma de 28395lei si suma de 666076lei corectat de la report ani anteriori , fiind majorari si penalitati ani anteriori

Director general
Oancea Calin-Marcel



55

Calin

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

Denumirea elementului	An 2018	An 2019
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti (4111, 4118)	5730549	3880088
Plati catre furnizori si angajati (401,421,423)	9669179	6393962
Dobanzi platite	46333	29568
Impozit profit platit		0
Incasari din asigurarea impotriva cutremurelor		0
Numerar net din activitati de exploatare	-3984963	-2543442
Fluxuri de numerar din activitati de investitii		
Plati pentru achizitionare de actiuni		0
Plati pentru achizitionare de imobilizari corporale	0	0
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale		0
Dobanzi incasate	173	39673
Dividente incasate	0	0
Numerar net din activitati de investitie	173	39673
Fluxuri de numerar din activitati de finante		
Incasari din emisiunea de actiuni		0
Incasari din imprumuturi pe termen lung		0
Plata datoriilor aferente leasingului financiar		0
Dividente de platit	99499	0
Viramente interne	58	0
Numerar net din activitati de finante		0
Cresterea neta a numerarului si echiv. de numerar	6192263	-6225573
Numerar la inceputul exercitiului financiar	121860	6314123
Numerar la sfarsitul exercitiului financiar (512,531,542,532)	6314123	88550

Director General

Ec. Oancea Calin Marcel



(Handwritten signature)

46

(Handwritten signature)

Declaratie

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea Contabilitatii nr.82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

Entitatea: CLUJANA SA

Judetul: Cluj

Adresa: Localitatea Cluj-Napoca, Piata 1 Mai nr.4-5

Numar la registru comertului: J12/18/1991

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 1520- Fabricarea incaltamintei

Cod de identificare fiscal: RO 199206

Administratorul special al societatii, Oancea Calin-Marcel isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31/12/2019 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:



h4

Calin