

Bifati numai dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala

Tip situație financiară : BL

 An Semestru Anul 2014

Entitatea CLUJANA S.A.

Adresa

Judet Cluj	Sector	Localitate CLUJ NAPOCA
Strada P-TA 1 MAI	Nr. 4-5	Bloc -
	Scara -	Ap. -
		Telefon 0264437044

Număr din registrul comerțului J12/18/1991

Cod unic de înregistrare 1 9 9 2 0 6

Forma de
proprietate

34--Societati comerciale pe actiuni

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)

1520 Fabricarea încălțămintei

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) 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 31.12.2014 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entitatilor care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

1.806.572

Profit/ pierdere

-3.069.432

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Brie Ionel - presedinte CA

Numele și prenumele

BALAN CRISTINA IOANA

Semnătura
și stampila

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnătura electronică

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

Formular VALIDAT

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

Cod fiscal

BILANT
la data de 31.12.2014

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2014	31.12.2014
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct. 201-2801)	01	0	0
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct. 203-2803-2903)	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	3.899	3.899
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04	0	0
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05	0	0
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	3.899	3.899
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	4.871.159	5.208.165
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	643.074	679.341
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	20.530	34.764
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	0	9
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	5.534.763	5.922.279
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12	2.027.781	2.080.146
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13	0	0
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15	0	0
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675 [*] + 2676 [*] + 2677 + 2678 [*] + 2679 [*] - 2966 [*] - 2968 [*])	17	10.444	22.667
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	2.038.225	2.102.813
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	7.576.887	8.028.991
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358+ 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	832.213	1.729.313
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348 [*] - 393 - 3941 - 3952)	21	49.472	55.565
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348 [*] + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	912.789	1.475.646
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	24.609	-656
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	1.819.083	3.259.868
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 ^o + 2676 ^o + 2678 ^o + 2679 ^o - 2966 ^o - 2968 ^o + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	824.599	1.806.335
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451 ^o - 495 ^o)	26	0	0
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495 ^o)	27	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431 ^o + 437 ^o + 4382 + 441 ^o + 4424 + 4428 ^o + 444 ^o + 445 + 446 ^o + 447 ^o + 4482 + 4582 + 461 + 473 ^o - 496 + 5187)	28	1.845.535	44.256
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495 ^o)	29	0	0
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	2.670.134	1.850.591
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32	0	0
TOTAL (rd. 31 + 32)	33	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	674.971	248.065
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	5.164.188	5.358.524
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	46.098	2.963.983
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)	37	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	523.161	538.250
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	2.542	2.407
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	610.686	848.219
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	0	0
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^o)	42	0	0
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453 ^o)	43	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^o + 437 ^o + 4381 + 441 ^o + 4423 + 4428 ^o + 444 ^o + 446 ^o + 447 ^o + 4481 + 455 + 456 ^o + 457 + 4581 + 462 + 473 ^o + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	7.341.741	4.855.139
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	8.478.130	6.244.015
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-3.267.844	2.078.492
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	4.309.043	10.107.483
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)	48	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	0	0
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451 ^o)	53	0	0
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453 ^o)	54	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431 ^{***} + 437 ^{***} + 4381 + 441 ^{***} + 4423 + 4428 ^{***} + 444 ^{***} + 446 ^{***} + 447 ^{***} + 4481 + 455 + 456 ^{***} + 4581 + 462 + 473 ^{***} + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	0	8.299.480
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	0	8.299.480
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	0	0
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	0	0
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	1.431	1.431
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472 ¹)	63	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472 ²)	64	0	0
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	66	0	0
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	1.431	1.431
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	10.394.809	10.394.809
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	10.394.809	10.394.809
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	3.340.754	3.856.800
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	666.047	666.047
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76	2.670	2.670
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	2.043.987	2.043.987
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	955.355	955.355
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	3.668.059	3.668.059
Acțiuni proprii (ct. 109)	80	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82	0	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	83	0	0
SOLD C (ct. 117)			
SOLD D (ct. 117)	84	11.613.162	13.043.664
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	85	0	0
SOLD C (ct. 121)			
SOLD D (ct. 121)	86	1.482.848	3.069.432
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	4.307.612	1.806.572

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	4.307.612	1.806.572

Suma de control F10 : 244635463 / 763191785.8800004

^(*)) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

^(**)) Solduri debitoare ale conturilor respective.

^(***)) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Brie Ionel - presedinte CA

Numele si prenumele

BALAN CRISTINA IOANA

Semnătura _____

Stampila unității

**Formular
VALIDAT**

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2014

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2013	2014
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	8.341.784	9.534.796
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	7.079.863	8.327.606
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.261.921	1.207.190
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766 ^o)	05	0	0
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	273.746	1.567.390
Sold D	08	0	0
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09	0	0
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	119.991	317.643
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	8.735.521	11.419.829
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	667.485	1.760.556
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	118.473	129.121
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	259.893	235.819
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	1.004.240	869.773
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	0	0
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	7.010.387	8.944.440
a) Salarii și indemnizații ¹⁾ (ct.641+642+643+644-7414)	19	5.505.767	7.145.682
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.504.620	1.798.758
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	475.143	304.543
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	475.143	304.543
a.2) Venituri (ct.7813)	23	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	1.221	0
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	2.879	0
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	1.658	0
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	651.179	2.231.888

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	533.827	945.394
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	96.804	39.807
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	20.548	1.246.687
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666 ¹)	31	0	0
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	0	0
- Cheltuieli (ct.6812)	33	0	0
- Venituri (ct.7812)	34	0	0
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 +18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	10.188.021	14.476.140
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	0	0
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	1.452.500	3.056.311
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	11.553	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	0	0
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41	0	0
11. Venituri din dobânzi (ct.766 ²)	42	721	22.305
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43	0	0
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	23.077	3.222
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	35.351	25.527
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	47	0	0
- Venituri (ct.786)	48	0	0
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666 ¹ -7418)	49	47.217	35.224
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50	0	0
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	18.482	3.424
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	65.699	38.648
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	30.348	13.121
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	0
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	1.482.848	3.069.432
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57	0	0
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	8.770.872	11.445.356
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	10.253.720	14.514.788
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	0
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	1.482.848	3.069.432
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	0	0
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	0	0
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	1.482.848	3.069.432

Suma de control F20 : 190662025 / 763191785.8800004

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Brie Ionel - presedinte CA



Numele și prenumele

BALAN CRISTINA IOANA

Calitatea

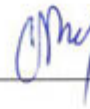
11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Stampila unității



Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2014

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	1		3.069.432
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	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 19 + 23)	04	10.036.776	10.036.776	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	848.218	848.218	
- peste 30 de zile	06	178.167	178.167	
- peste 90 de zile	07	580.013	580.013	
- peste 1 an	08	90.038	90.038	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09	4.372.363	4.372.363	
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	2.458.233	2.458.233	
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	927.755	927.755	
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	867.105	867.105	
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	119.270	119.270	
- alte datorii sociale	14	0	0	
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	42.174	42.174	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	42.961	42.961	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17	4.731.060	4.731.060	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18	0	0	
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19	0	0	
- restante dupa 30 de zile	20	0	0	
- restante dupa 90 de zile	21	0	0	
- restante dupa 1 an	22	0	0	
Dobanzi restante	23	0	0	
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24		374	313
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25		384	382

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele juridice asociate^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoanele juridice asociate^{*)} nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63		
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariaților	64		752.344
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare (***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	65		
- după surse de finanțare, din care:	66		
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor, din care:	69		
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71		
VII. Cheltuieli de inovare (***)	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2013	31.12.2014
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	74		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	2.045.265	2.102.812
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	2.034.821	2.080.145
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77	2.027.781	2.080.145
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80	7.040	
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	10.444	22.667

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	10.444	22.667
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87		
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	88		
Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	2.120.756	2.334.590
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	-2.432	0
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91		
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93		
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.100 la 102)	99	2.128.553	1.134.055
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operații în participatie (ct.453+456+4582)	100		800.000
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	101	2.128.553	334.055
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	64.386	48.788
- în lei (ct. 5311)	116	57.210	48.272
- în valută (ct. 5314)	117	7.176	516
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	608.064	133.600
- în lei (ct. 5121), din care:	119	607.195	117.447
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	869	16.153
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123	2.331	3.365
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124	2.331	3.365
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	8.478.012	14.570.914
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 134+135)	133	523.162	538.250
- în lei	134	523.162	538.250
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
-in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	613.228	850.625
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	227.662	240.740
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	7.096.377	12.098.338
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	2.723.920	4.372.363
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	2.856.566	4.766.894
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	29.112	42.174
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169	1.486.779	2.916.907
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) (rd.173 la 177)	172	17.583	842.961

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173			800.000	
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	174	17.583		42.961	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	10.394.809		10.394.809	
- acțiuni cotate 3)	181	10.394.809		10.394.809	
- acțiuni necotate 4)	182				
- părți sociale	183				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184				
Brevete si licente (din ct.205)	185	20.008		20.008	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
A	B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	0		86.588	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
A	B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2013		31.12.2014	
A	B	Suma (lei)	% s)	Suma (lei)	% s)
		Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 191 + 194 + 198+ 199 + 200 + 201)	190	10.394.809	X	10.394.809	X
- deținut de instituții publice, (rd. 192+193)	191	9.660.559	92,94	9.660.559	92,94
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	192				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	193	9.660.559	92,94	9.660.559	92,94

- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	194				
- cu capital integral de stat	195				
- cu capital majoritar de stat	196				
- cu capital minoritar de stat	197				
- deținut de regii autonome	198				
- deținut de societăți cu capital privat	199	138.053	1,32	138.053	1,32
- deținut de persoane fizice	200	29.531	0,28	29.531	0,28
- deținut de alte entități	201	566.666	5,46	566.666	5,46
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	202				
- către instituții publice centrale;	203				
- către instituții publice locale;	204				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	205				
	Nr.	Sume			
A	B	31.12.2013		31.12.2014	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	206				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	207				
- către instituții publice centrale;	208				
- către instituții publice locale;	209				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	210				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	211				
- către instituții publice centrale;	212				
- către instituții publice locale;	213				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	214				

XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ^{*****})	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	215		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	216		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	217		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	218		
XV. Venituri obținute din activități agricole ^{*****})	Nr. rd.	Sume	
		31.12.2013	31.12.2014
A	B		
Venituri obținute din activități agricole	219		

Suma de control F30 : 249376027.88000035 / 763191785.8800004

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124²⁰, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) 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 din 27 octombrie 2012.

****) Se va completa cu cheltuielile de inovare conform Regulamentului (CE) nr. 995/2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și al Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial 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 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...".

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

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

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

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

⁵⁾ La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 191 - 201 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 190.

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

Brie Ionel - presedinte CA

Numele și prenumele

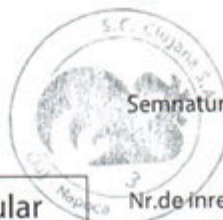
BALAN CRISTINA IOANA

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Stampila unitatii



Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

la data de 31.12.2014

- lei -

Formular 40

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
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	45.297			X	45.297
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	45.297			X	45.297
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	1.028.285	0		X	1.028.285
Constructii	06	4.279.913	17.770			4.297.683
Instalatii tehnice si masini	07	2.904.295	187.561			3.091.856
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	77.212	15.862			93.074
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	0	8			8
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	8.289.705	221.201			8.510.906
Imobilizari financiare	11	2.038.225	64.588		X	2.102.813
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	10.373.227	285.789			10.659.016

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	41.398			41.398
TOTAL (rd.13 +14)	15	41.398			41.398
Imobilizari corporale					
Terenuri	16	83.919	1.422		85.341
Constructii	17	353.119	172.575	498.275	27.419
Instalatii tehnice si masini	18	2.261.221	151.294		2.412.515
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	51.641	6.669		58.310
TOTAL (rd.16 la 19)	20	2.749.900	331.960	498.275	2.583.585
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	2.791.298	331.960	498.275	2.624.983

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	5.042			5.042
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	5.042			5.042
Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	5.042			5.042

Suma de control F40 : 78518270 / 763191785.8800004

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Brie Ionel - presedinte CA



Semnătura _____

Stampila unității

Numele si prenumele

BALAN CRISTINA IOANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

S.C. Cluiana S.A.

SITUATIA MODIFICARII CAPITALURILOR PROPRII exercitiu financiar 2014

Elemente de capital propriu	Sold 01.01.2014		Cresteri		Reducedri		Sold 31.12.2014	
			total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer		
Capital subscris varsat	10,394,809						0	10,394,809
Patrimoniul regiei	0						0	
Prime de capital	0						0	
Rezerve din reevaluare	3,340,754			516,045			0	3,856,799
Rezerve legale	666,047						0	666,047
Rezerve statutare sau contractuale	2,670						0	2,670
Rezerve repr.surplusul din reevaluare	249,765			0			0	249,765
Rezerve din reevaluare cladirilor vandute	934,578						0	934,578
Rezerve din reevaluare cladirilor instrainate	859,645						0	859,645
Alte rezerve	955,355						0	955,355
Actiuni proprii	0						0	
Rezultat reportat reprezentand profit nerepartizat / sold creditor	0						0	
pierdere neacoperita /sold debitor	11,613,162			1,482,848			52,365	13,043,645
Rezultat reportat din corectii erori								
Sold creditor	0						0	
Sold debitor	1,586,603		0	0		0	0	1,586,603
Rezultatul exercitiului								
Profit/sold creditor	0						0	
Pierdere/sold debitor	1,482,848			1,586,584			2,919,878	1,482,848
Repartizarea profitului	0						0	
	0						0	
Capitaluri proprii	4,920,206			3,585,477			2,972,243	1,806,572

Presedinte CA Brie/Ionel

Director Economic

Balan Cristina



SITUATII FINANCIARE CLUJANA S.A. LA 31.12.2014

FLUX DE NUMERAR

Pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014

in lei	An 2013	An 2014
SOLD INITIAL DISPONIBILITATI	98.657,89	678.971,31
FLUXURI FIN DIN ACT. DE EXPLOATARE		
PROFIT NET (inaintea elem. extraordinare)	-1.482.848	-3.069.432
AJUSTAREA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE	477.104,20	326.081,75
Venituri din activele cedate, subv investitii	-46.477,52	15.470,94
Cheltuieli cu activele cedate si alte op de capital (lichidari titluri)	14.955,39	52,14
Ajustari ale activelor imob si circulante, prov pt risc si ch	476.364,28	306.276,78
Cheltuieli cu dobanzile	47.217,44	35.223,77
Cheltuieli cu impozitul pe profit	0.00	
Profit inainte de variatia conturilor activitatii curente	-990.788,67	-2.743.350
VARIATIA conturilor activitatii curente		
Variatia stocurilor, din care:	832.356,79	1.668.017,8
Materii prime si materiale	74.845,31	670.480,44
Productia in curs si produse finite	622.597,25	648.163,38
Marfuri	65.599,94	142.704,91
Alte (ob inv., ambalaje, animale)	56.665,34	230.622,78
Avansuri pentru cumparari de stocuri	12.648,96	23.952,72
Variatia creantelor comerciale	-149.893,88	-981.735,75
Variatia avansurilor incasate in contul comenzilor	2.195,43	135,65
Variatia datoriilor comerciale si efectelor de platit	15.115,88	242.378,50
Datorii cu personalul si asigurarile sociale	1.531.107,00	1.654.348
Variatia datoriilor fata de stat (TVA si alte datorii)	1.316.657,00	3.539.608,25
tva aferent imobiliarilor	0.00	0.00
Total variatie NFR din exploatare	3.547.538,22	2.786.444,57
Variatia altor creante	-1.746.240,75	-1.807.368,75
Variatia cheltuielilor in avans	-37.337,65	-2.917.884,25
Variatia veniturilor in avans	1.431,37	1.431,37
Cheltuieli cu prov. aferente activelor circulante	-1.220,76	-1.734,24
Variatia sumelor datorate grupului si privind interesele de part.	0.00	0.00
Total variatie NFR alte	-1.783.367,79	-1.113.681,11
Numerar din exploatare	773.381,76	1.070.586,54
Plati dobanzi	-47.217,44	35.223,77
Plati impozit pe profit	0.00	0.00

Rezultat extraordinar	0.00	0.00
Numerar net din exploatare	726.164,32	1.105.810,31
FLUXURI FIN DIN ACT. DE INVESTITII		
Variatia imobilizarilor necorporale	5.140,45	0.00
Variatia imobilizarilor corporale	646.288,63	414.926,75
Cheltuieli cu activele cedate si alte op de capital	0.00	52,14
Cheltuieli de amortizare	-475.143,53	-304.542,53
Variatia diferentelor din reevaluare	889.338,00	516.045,50
Variatie subventii pentru investitii, Venit aferent	8.534,19	0.00
Variatia conturilor de leasing	0.00	0.00
Total cumparari Imob + Prod imobilizata	1.074.157,73	203.475,92
TVA aferent cumpararilor de imobilizari	0.00	0.00
Variatia furnizorilor de imobilizari	-2.037,73	-4.845,45
Total fluxuri af cump. de imobilizari corp si nec.	1.072.120,00	208.321,37
Venituri din activele cedate si alte op de capital	37.943,33	15.470,94
TVA aferent vanzarilor de imobilizari	0.00	0.00
Variatia debitorilor diversi af imobilizarilor	-10.383,31	-11.833,50
Total fluxuri af vanz de imobilizari corp si necorp	27.560,02	3.637,44
Variatia imobilizarilor financiare	-145.734,08	-64.587,76
Ch de ajustare aferente activelor financiare	0.00	0.00
Ch priv inv cedate si pierderi din creante legate de participatii	0.00	0.00
Total fluxuri aferente imob. financiare	-145.734,08	-64.587,76
Total fluxuri din act de investitii	953.94,94	269.271,69
FLUXURI FIN DIN ACT. DE FINANTARE		
VARIATIA CONTURILOR DE CAPITALURI fara profit	-19.084,13	-852.365,75
Variatia conturilor de capital (excl reev, profit)	-19.084,13	-52.365,75
Variatia dividendelor de plata	0.00	
Variatia creantelor/datoriilor priv capitalul subscris si nevarsat	0.00	-800.000
	0.00	
Variatia provizioanelor pt riscuri si cheltuieli	0.00	0.00
VARIATIA IMPRUMUTURILOR SI ALTOR DATORII	-130.440,81	-15.088,38
Variatia imprumuturilor din emisiuni de obligatiuni	0.00	0.00
Variatia creditelor bancare	-130.440,81	-15.088,38
Variatia altor imprumuturi si datorii financiare	0.00	0.00
Variatia altor imprumuturi	0.00	0.00
Variatia ct de leasing	0.00	0.00
Variatia altor datorii (asociati, etc)	-950.275,56	-72.303,20
Total fluxuri din activitatea de finantare	-1.099.800,50	-93.757,33
FLUX DE NUMERAR NET	580.309,77	435.324,67
SOLD FINAL DISPONIBILITATI	674.971,31	248.064,80

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATIILE FINANCIARE

Nota 1 - Imobilizari

lei-

Valoare bruta	Sold la 1 ianuarie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 Decembrie 2014
0	1	2	3	4=1+2-3
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare				0
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	45.297	0	0	45.297
Imobilizari necorporale in curs				0
Terenuri	1.028.285		0	1.028.285
Constructii	4.279.913	516.045	0	4.297.683
Echipamente tehnologice	2.904.295	187.561	0	3.091.856
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	77.212	15.862		93.074
Imobilizari in curs	0	8	0	8
Imobilizari financiare	2.038.225	64.588	0	2.102.813
TOTAL	10.373.227	784.064	0	10.659.016

Amortizari si provizioane	Sold la 1 ianuarie 2014	1 Deprecieri inregistrate in cursul exercitiului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 Decembrie 2014
0	5	6	7	8=6+5-7
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare				0
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte dreptur 41.398		0		41.398
Imobilizari necorporale in curs				0
Terenuri	83.919	1.422		85.341
Constructii	353.119	145.156	498.275	0

<u>Echipeamente tehnologice</u>	<u>2.261.221</u>		<u>0</u>	<u>2.412.515</u>
				<u>151.294</u>
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	51.641	6.669	0	58.310
Imobilizari in curs				0
Imobilizari financiare	0	0	0	0
TOTAL	2.791.298	304.541	498.275	2.624.984
Valoare neta	La 1 ianuarie 2014	La 31 decembrie 2014		
0	9	10		
Imobilizari necorporale, cheltuieli de infiintare	0	0		
Imobilizari necorporale, licente, brevete si alte drepturi	3.899	3,899		
Imobilizari necorporale in curs	0	0		
Terenuri	944.365,37	910.482		
Constructii	3.926.794,02	4.297.683		
Echipeamente tehnologice	632,991,81	679.341		
Mobilier, ap birotica si alte active corporale	25.571,56	34.764,43		
Imobilizari in curs	0	9		
Imobilizari financiare	2.027.781	2.080.146		
Alte imobilizari	10.444	22.667		
TOTAL	7,576,887	8,028,991		

Imobilizările corporale sunt recunoscute, evaluate și înregistrate în conformitate cu prevederile a) ORDIN Nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și a politicilor contabile aprobate de Consiliul de Administrație.

1. În cursul anului 2014 s-au contractat lucrări de reevaluare pentru imobilizări respectiv construcții – prin evaluator Autorizat Ec. Pasca Alexandra Cristina, nr. leg.15.040, diferența de reevaluare fiind de 516.045 lei, valoarea justă a construcțiilor fiind de 4.297.683 lei.

Valoarea brută a terenurilor și construcțiilor este reprezentată de sediu administrativ și clădiri destinate activităților productive localizate în Cluj-Napoca în P-ta 1 Mai pe un teren în suprafața totală de 55 mp și pe strada Teodor Mihaly pe un teren în suprafața totală de 120 mp. Situația rezervelor din reevaluare (cont 105) se prezintă la 31.12.2014 astfel:

Evolutie Rezerve din reevaluare an 2014			(lei)
Sold la 1 Ianuarie 2014	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12. 2014
Dif. Din reevaluarea terenurilor 105.01			
942.943	-	-	942.943
Dif. Din reevaluarea cladirilor 105.02			
2.397.820.30	516.045	-	2.913.865
Sold cont 105			
3.340.754,30			3.856.800

2. S-au mentinut provizioanele constituite pentru imobilizările transferate la punctul de lucru Depozit București si care nu au fost recuperate ca urmare a inchiderii punctului de lucru. Pentru recuperarea acestora societatea este in litigiu cu fosta angajata, d-na Trusca Anda. Valoarea acestor provizioane este de **5.042** lei.

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.

3. Valoarea contabilă netă (valoarea rămasă după scăderea amortismentului si a provizioanelor) a imobilizărilor la finele anului 2014 este de 8.028.991 lei fiind influențată de reevaluarea cladirilor societatii.

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

1.Conducerea societății a revizuit valoarea netă contabilă a imobilizărilor corporale

și a considerat că nu este necesară calcularea și înregistrarea de ajustări pentru deprecierea acestor active.

2. Valoarea la care sunt reflectate în bilanț la data de 31 decembrie 2014 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. În cursul anului 2014, s-au făcut propuneri pentru constituirea de provizioane sau casarea pentru imobilizările corporale care au putut fi recuperate doar parțial sau dezmembrate (mobiliierul comercial) din incinta unităților de vânzare cu amănuntul - puncte de lucru închise în anul 2012: magazin complex comercial Iulius Mall, magazin complex comercial CORA, magazin Aeroport Cluj Napoca.

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

iii) ALTE REFERINTE PRIVIND IMOBILIZĂRILE CORPORALE

Ipoteci

1. Există o ipotecă asupra imobilizărilor corporale (construcții) în favoarea Băncii Transilvania pentru linia de credit pe termen scurt, cu un plafon maxim de 600.000 lei.

2. Ca urmare a datoriilor acumulate la bugetul consolidat, societatea a depus în anul 2014 cerere de eșalonare, aprobată pentru 5 ani, garantarea eșalonării este asigurată cu ipoteca asupra imobilizărilor corporale și necorporale fiind instituite 10 sechestre asiguratorii.

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

1. La data de 30.12.2014, ultima zi de tranzacționare al acțiunilor, s-a actualizat costul de achiziție cu prețul de închidere pentru acțiunile deținute de CLUJANA S.A. la alte entități.

2. S-au înregistrat încasări din venituri din participații (dividende) în suma de 12.051,69 lei.

4. În evidența contabilă și în situațiile financiare au fost înregistrate în cursul anului 2014 valoarea acțiunilor primite ca urmare a majorării capitalului social al entităților la care

Clujana SA deține acțiuni, proporțional cu cota parte deținută, în valoare de 64.588 lei.

Nota 2 . Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Respectând "principiul prudentei", societatea are constituite provizioane la data de 31.12.2014 astfel: Pentru *depozitul București*, inchis ca punct de lucru in anul 2010, cu valoarea contabila a stocurilor nerecuperate in suma globala de 346.613,26, si anume:

- ✓ Imobilizări nerecuperate la valoarea de inregistrare de 5.042,02 lei Stocuri materiale consumabile nejustificate la valoarea de inregistrare de 585,21 lei. Stocuri materiale de natura obiectelor de inventar nerecuperate la valoarea de inregistrare de 3.417,68 lei
- ✓ Stocuri materiale de natura produselor finite(marca Clujana) nerecuperate la valoarea de inregistrare de 336.492,48 lei (pret depozit)
- ✓ Stocuri materiale de natura mărfurilor nerecuperate la valoarea de inregistrare de 1.075,87 lei (pret achiziție)
- Pentru *drepturi de creanța neincasate* s-au constituit ajustari pentru deprecierea creanțelor, astfel:
 - ✓ La nivelul si structura clienților incerti sau aflați in litigiu suma de 1.294.889 lei.
 - ✓ La nivelul si structura clienților incerti, suma de mai sus s-a diminuat cu 1,337 lei pentru care s-au incheiat de comun acord concilieri , in cursul anului 2014,
 - ✓ La nivelul debitorilor al cărui sold neincasat este mai vechi de 3 ani, s-a constituit provizioane pt. deprecierea creantelor suma de 236.920 lei
 - ✓ Pentru debitorii incerti mai vechi de 3 ani s-au constituit provizioane pentru deprecierea creantelor clienti in suma de 1.296.156,80 lei
- Societatea a constituit provizioane pentru produsele constatate depreciate sau cu mișcare lenta si propuse spre casare la inventarierea din anul 2014 in suma de 336.492,48 lei.
- Totuși se poate preciza ca la nivelul de stocuri de produse finite si materiale s-au făcut valorificări de stocuri cu mișcare lenta sau depreciate , din propunerile de casare sau valorificare a acestora atașate inventarelor din anii 2010 si 2011, astfel:
 - ✓ Produse finite cu mișcare lenta , propuse si aprobate la reducere de pret in perioada aprilie 2012 - decembrie 2012, un număr de 3.574 perechi incaltaminte care valoric au adus o depreciere fata de prețul de inregistrare de

88.013 lei;

- ✓ Produse finite declassate inca de la inventarierea din anul 2010 si 2011 si valorificate in perioada august 2012- decembrie 2012, 747 perechi incaltaminte care au generat o depreciere valorica fata de prețul de cost de 43.105 lei. De precizat ca aceste produse s-au valorificat doar in incinta magazinului de prezentare;
- ✓ S-au valorificat prin vanzare materii prime si materiale ramase in stocurile societatii ,unele chiar si din anul 2005, circa 4.500 kg, astfel: deșeuri ata, deșeuri materiale sintetice, deșeuri accesorii , deșeuri din piele si semifabricate. Diferența de valoare dintre prețul de vanzare al acestora ca materiale din deșeuri si prețul de inregistrare al acestora , fost pe intreg anul de minus 91.363 lei.Trebuie precizat ca aceste stocuri nu mai puteau fi folosite in nici un fel in circuitul de producție al fabricii avand o asemenea vechime, iar valorificarea prin societatea cu care CLUJANA S.A. are incheiat contract de valorificare ar fi costat suplimentar intre 4,9 lei-14 lei/KG , plus pierderea generata din prețul de inregistrare al acestora.

Pentru restul stocurilor, propunerile de casare emise de comisiile de inventariere urmeaza sa fie reluate si analizate in anul 2015, si de către comisia de expertiza tehnica a societatii, in vederea valorificării acestora.

Nota 3 – Repartizarea profitului

Clujana SA a înregistrat în cursul anului 2014 pierdere contabilă în valoare de 3.069.432 lei și înregistrează un rezultat reportat cumulat debitor în valoare de 13.043.643,55 lei reprezentând pierderile anilor precedenți.

Rezultatul pe activități, se poate explica astfel:

a. Activitatea de exploatare:

Descrescerea producției marfa realizate s-a produs, deși s-a încercat să se evite, datorită stagnarilor în ciclul de producție pe contractele de prestări servicii în cursul anului 2014 care nu au asigurat o constantă a veniturilor din activitatea de exploatare, astfel că încărcarea a fost sub capacitate, îndeosebi în perioada ianuarie-aprilie a anului și parțial lunile august-septembrie ale anului. La nivelul întregului an media încărcării producției pe partea de prestări servicii, a fost de circa 68%; La producția internă s-a acceptat și s-a finanțat activitatea de producție pe „stoc”, astfel încât cantitățile fabricate în 2013 sunt mult mai mici decât cele produse în 2014;

La nivelul minim necesar al vânzărilor propuse și cele efectiv realizate, procentul de realizări este de 65%. Cauzele sunt multiple: municipiul Cluj Napoca nu absoarbe o cantitate suficientă de produse Clujana care să acopere costurile din aceste magazine, costurile de închiriere a acestor spații sunt prea mari, calitatea uneori defectuoasă a produselor Clujana.

b. Activitatea financiară –

Rezultatul activității este o pierdere de 13.121 lei, determinată de costul cu dobânzile la creditul pe termen scurt angajat.

Consiliul de Administrație al CLUJANA SA va propune Adunării Generale Ordinare a Acționarilor aprobarea rezultatului net al activității anului 2014.

Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare

1. Conducerea societatii urmareste rezultatele activitatii, evolutia pozitiei financiare si principalii indicatorii financiari pe baza unor rapoarte de analiza intocmite lunar.
2. Din aceste situatii prezentam mai jos un extras unde este surpins rezultatul cumulat al activitatii de exploatare, separat de alte rezultate ale altor operatiuni.

INDICATORI	REZULTATUL FINANCIAR	
	31.12.2013	31.12.2014
CIFRA DE AFACERI	8.341.784	9.534.796
VARIATA STOCULUI	273.746	1.567.390
ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	119.991	317.643
VENITURI DIN EXPLOATARE	8.735.521	11.419.829
CHELTUIELI CU MAT. PRIME	667.485	1.760.556
CHELTUIELI CU PERSONALUL SI MATERIALE	7.010.387	8.944.440
ALTE CHELTUIELI	20.548	1.246.687
CHELTUIELI DIN EXPLOATARE	10.188.021	14.476.140
REZULTATUL ACTIVITATII CURENTE		
ACTIV DE EXPLOATARE	-1.452.500	-3.056.311
VENITURI FINANCIARE	35.351	25.527
CHELTUIELI FINANCIARE	65.699	38.648
REZULTATUL DIN ACTIVITATEA FIN.	30.348	13.121
REZULTATUL ACTIVITATII CURENTE	-1.482.848	-3.069.432

I Cifra de afaceri prezinta o crestere fata de anul 2013 cu 1.193.012 lei

3. In categoria altor rezultate sunt cuprinse:

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

3. Societatea s-a aflat in cursul anului 2014 in mijlocul unor operatiuni de restructurare a activitatii care a presupus:

- intreruperea partiala a activitatii;
- mentinerea si pe parcursul anului 2014 a unor produse cu o rentabilitate mai redusa pana la dezvoltarea unor relatii comerciale pentru produse noi.

4. Pentru anul 2015 bugetul de venituri si cheltuieli al Clujana SA prevede un rezultat din exploatare in valoare de 0 mii lei.

5. La activitatea din comerț cifra de afaceri s-a mentinut aproape la același nivel cu anul 2013.

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

Datorita insa influentei descreșterii pe ansamblu a puterii de cumparare, la nivelul anului 2014, adaosul mediu al magazinelor a fost de 21.75 %.

Ca o concluzie a activitatii de exploatare, producția contractată s-a dovedit a fi insuficientă pentru încărcarea capacității de producție , iar cifra de afaceri realizata nu a permis acoperirea costurilor de funcționare ale societatii.

6. In **activitatea financiara**, rezultatul este negativ , de 13.120 lei, din cauza dobânzilor la creditul pe termen scurt pe care societatea il are contractat si a faptului ca nu dispune de resurse banesti care sa permită acumulari de venituri din dobânzi. Evaluarea lunara a creanțelor si datoriilor in valuta la nivelul ratei de schimb comunicata de BNR pentru ultima zi lucratoare a fiecărei luni din anul 2014, are rezultat pozitiv pe total an.

Nota 5 – Situatia creantelor si datoriilor

Creante la 31 Dec. 2014	31 Decembrie 2014	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
<i>Clienți interni</i>	a) 1.040.356,46	1.001.590,25	38.766,21
<i>Clienți incerți</i>	b) 1.294.889,97		1.294.889,97
<i>Alte creanțe</i>	c) 281.176,94	2.385,36	278.791,58
<i>Clienți facturi de intocmit</i>	d) 767.245	767.245	-
<i>Ajustari pentru depreciere</i>	e) -1.533.128,63	-	1.533.128,63
Total	1.850.591	1.771.220,61	79.319,13

1. Clienții interni pentru prestări servicii in fabricarea incaltamintei se refera la serviciile prestate in decembrie 2014 cu termen de incasare ianuarie 2015;
2. Societatea a înregistrat clienții incerți și a constituit ajustări pentru deprecierea creanțelor si a debitorilor diverși, conform dosarelor judiciare pe rol . Situatia acestora este prezentata in Nota(2);
3. Alte creanțe reprezintă, suma de 281.176,94 lei,
4. Pentru drepturi de creanța neincasate s-au constituit ajustari pentru depreciere.
5. La nivelul si structura clienților incerți sau aflați in litigiu, in suma de 1.294.889.97 lei;

<i>Denumire datorie</i>	<i>An 2013</i>	<i>An2014</i>
Credite bancare pe termen scurt	523,161	538.250
Datorii comerciale	613.228	850.626
Datorii in leg.cu pers., bug. De stat, bug. Asig soc	5.837.379	9.422.290
Impozit pe profit	-	-
Alte datorii fata de stat si instit publice	1,486,779	2,916,788
Alte datorii	17,583	842,961
TOTAL	8,478,130	14.570.914

1). Credite la banci

1. Conturile curente la banci sunt evidentiata in analitic pe fiecare unitate bancara in parte.
2. Societatea are angajat un imprumut pe termen scurt cu un plafon maxim de 600.000 lei, scadent in 9 iunie 2015.
3. La 31.12.2014 din imprumutul pe termen scurt erau utilizati 538.250,18 lei.
4. Disponibilitățile in valuta au fost reevaluate la cursul de inchidere la BNR comunicat

valabil pentru data 31.12.2014, respectiv de 4,484 lei/EUR. ,dealtfel pe parcursul anului 2014, la sfarsitul fiecărei luni. Disponibilitatile in valuta si alte valori de trezorerie in valuta, au fost evaluate la cursul de schimb al pieteti valutare comunicat de Banca Naționala a României din ultima zi bancara a lunii in cauza.

5. La sfarsitul anului 2014 societatea a avut in sold urmatoarele sume:

Numerar si echivalente de numerar	Sold la 31 decembrie 2013	Sold la 31 decembrie 2014
<i>Casa</i>	57.210	48,788
<i>Conturi curente la bănci</i>	608.064	133.600
<i>Alte valori</i>	5.567,06	11.200
<i>Sume in curs de decontare</i>	2.331	3.365
<i>Avans spre decontare</i>	1.798,94	51.111,53
Total	674.971	248.065

6. Garanții credite termen scurt:

1. Garantie 1: Ipoteca mobiliara asupra soldurilor conturilor curente si a tuturor subconturilor deschise de debitor la Banca pana la concurenta necesarului de garantat, cu inscriere la AEGRM
2. Garantie 2: Ipoteca imobiliara inscrisa conform contract 028211/1/PO/1/10.06.2011, asupra imobil teren+ 2 corpuri de clădire tip industrial/administrativ situate in Cluj Napoca, P-ta 1 Mai, nr.4-5, jud.Cluj, proprietatea CLUJANA SA, inscris CF 254090-teren 328 mp+ hala, birouri - polita cesionata in favoarea Băncii Transilvania;

3. Garantie 3: Ipoteca imobiliara inregistrata conform contract 028211/I/PO/1/10.06.2011, asupra spatiului comercial nr.3, compus din sala de vanzare situata in Cluj Napoca, str.T.Mihaly, nr.31-35, jud.Cluj, proprietatea SC CLUJANA SA, inregistrat CF 250614-C1-U8 -Su 118,40mp. - polița cesionata in favoarea Băncii Transilvania;
4. Garantie 4: Ipoteca mobiliara BO in alb, "fara protest" -act adițional 9/06.09.12-contr.credit 028211/10.06.11.

5. Garantie 5: Ipoteca mobiliara : asupra creantelor rezultate din contractul nr.3091/01.10.2007 si actele aditionale ulterioare incheiate cu CLASS SHOE SRL Cluj Napoca, cu notificarea debitorului cedat si inregistrare la AEGRM

7.Garanții datorii termen lung-esalonare datorii la bugetul consolidate al statului obligatii fiscal neachitate in suma de 7.623.454 lei:

6. Sechestrul asiguratoriu asupra bunurilor imobile proprietatea SC CLUJANA SA - teren intravilan in suprafata de 2.296 mp cu constructii industriale si edilitare, situate in Cluj Napoca, P-ta 1 Mai, nr.4-5, jud.Cluj, inregistrata in CF 254071- valoare garanție in favoarea ANAF- Administrația finanțelor Publice pentru Contribuabili Mijlocii Cluj-
7. Sechestrul asiguratoriu asupra spațiului comercial nr.3, compus din sala de vanzare situata in Cluj Napoca, str.T.Mihaly, nr.31-35, jud.Cluj, proprietatea SC CLUJANA SA, inregistrat CF 250614-C1-U8 -Su 118,40mp.
8. Sechestrul asigurator pentru bunurile mobile cf anexa nr.80.705/13.10.2014 de la procesul verbal se sechestrul asigurator ANAF
9. Sechestrul asigurator pentru teren – intravilan inregistrat in C FNR.253926 Cluj Napoca nr CF vechi 111396(provenit din conversia de pe hartie a CF 111396)IN SUPRAFATA de 991 mp
10. Sechestrul asigurator pentru teren – intravilan inregistrat in C FNR.300840 Cluj Napoca nr CF vechi 111396(provenit din conversia de pe hartie a CF 111396)IN SUPRAFATA de 3454 mp
11. Sechestrul asigurator pentru teren – extravilan inregistrat in C FNR.254090 Cluj Napoca nr CF vechi 111396, IN SUPRAFATA 328 mp
12. Sechestrul asigurator pentru teren – intravilan inregistrat in C FNR.268957 Cluj Napoca nr CF vechi 111396 IN SUPRAFATA de 68 mp
13. Sechestrul asigurator pentru teren – intravilan inregistrat in C FNR.268928 Cluj Napoca nr CF vechi 111396 IN SUPRAFATA de 112 mp

14. Sechestru asigurator pentru teren – intravilan inscris in C FNR.284794 Cluj Napoca nr CF vechi 111396 IN SUPRAFATA de 68 mp

15. Sechestru asigurator pentru teren – intravilan inscris in C FNR.284339 Cluj Napoca nr CF vechi 111396 IN SUPRAFATA de 22 mp

8). Tranzactii si solduri cu partile legate

- S.C. CLUJANA SA nu are asocieri cu alte intreprinderi, nu deține titluri de participare strategica la alte socie comerciale.
- Tranzacții cu parti afiliate
 - La 31 decembrie 2014 societatea nu a avut relații cu alte parti afiliate.
 - Nu sunt achiziții generate de tranzactii cu societati din cadrul grupului.
 - Nu au fost constatate vanzari in cadrul grupului deoarece nu face parte dint-un grup.
 - Situatia soldurilor rezultate din vanzarea/cumpararea de bunuri si servicii
 - Nu este membra a unui grup si nu are datorii către grup.
- Nu are împrumuturi la parti afiliate
 - Situatia împrumuturilor de la parti afiliate:
- 2.2 Nu sunt detinute împrumuturi de la parti afiliate

Nota 6 – Principii, politici si metode contabile

1) Cadrul general de raportare financiar-contabila

Politicile contabile adoptate de *Societate* pentru intocmirea si prezentarea *situatiilor financiare* incheiate la 31 decembrie 2014 (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 31.12.2014 cursurile de schimb utilizate pentru conversia obligatiilor/creantelor in moneda straina au fost:
 - 1 Euro= 4,4847 lei

- 1 Usd= 3,2551 lei

3) Imobilizarile corporale

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

Amortizarea imobilizarilor corporale

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

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

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.

Deprecierea activelor ORDINUL 1802/2014 – Reglementărilor contabile 2015 2015-01-01 – ABROGĂ: a) pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, publicat în Monitorul Oficial al României, Partea I, nr. 766 și 766 bis din 10 noiembrie 2009, cu modificările și completările ulterioare; b) OMFP 2239/2011 pentru aprobarea Sistemului simplificat de contabilitate, publicat în Monitorul Oficial al României,

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. In suma de 2.080.145 lei reprezinta titluri de participare detinute de societate la:

31.12
.2014

an	ATB	Asoc. patr.p	BIO	BRD	BRM	BRK	BT-TLV	ELRET	Inst.St.	SIF-1	SIF-5	TEL	nr.act.
noi.2006		1			20			1	1				23
iul-2007							297700						
aug-2007	17500		100000	19940		14400	447300			21900	11000	1000	
sept-2007						5169							
oct-2007			73532										
noi-2007						1957							
dec-2007							548341						548,341
ian-2008							118000						118,000
febr-2008							66800						66,800
mai-2008							87828						87,828
ianie-2008							46490						46,490
2008			20824		20	8354							29,198
													0
SUBTOTAL	17500	1	194356	19940	40	29880	1612459	1	1	21900	11000	1000	896680
							/10						
2009	17500	1	194356	19940	40	29880	161240	1	1	21900	11000	1000	456,859
noi-2010							17811						
TOTAL act.	17500	1	194356	19940	40	29880	179051	1	1	21900	11000	1000	474,670
													val. contabila
Valoric act.	34450.50	150.00	97435.50	555614.12	40000.00	59631.25	904333.00	6790.00	100.00	83705.00	48420.00	46150.00	1877179.37
	ATB	Asoc. .patr .p	BIO	BRD	BRM	BRK	BT-TLV	ELRET	Inst.St.	SIF-1	SIF-5	TEL	
TOTAL act.	17500	1	194356	19940	40	29880	179051	1	1	21900	11000	1000	474,670
Valoric act.	34450.50	150.00	97435.50	556014.12	40000	59631.25	904333.00	6790.00	100.00	83705.00	48420.00	46150.00	1877179.37

diferente

inreg.2014	8328					5082	200863						214,273
valoric	83280					1270.50	200863.00						202,966.30

31.12 .2014	258 28	1	194 356	199 40	40	349 62	379914	1	1	21900	11000	1000	688943	nr.act
valori c	352 83.3 0	150. 00	974 35.5 0	556 014	40000	609 01.7 5	110519 6.00	6790. 00	100.00	83705 .00	48420.00	46150.00	2,080,145.67	val.co tab.

Nr. actiuni =688.946, valoarea contabila 2.080.145,67 lei.

9. **Stocuri** La intrarea în gestiune, stocurile de natura materiilor prime, consumabilelor și ambalajele 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 prăt sunt astfel recunoscute în costul activului. Stocurile de natura mărfurilor sunt înregistrate în comerțul cu amanunț la prețul de vânzare cu amanunțul, incluzând adaosul comercial și cota de TVA neexigibilă (în magazinele de vânzare cu amanunțul) 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 si materialelor, la ieșirea din gestiune se aplică metoda „**primul intrat-primul ieșit FIFO**”, potrivita careia bunurile ieșite din gestiune se evalueaza la costul de achiziție sau producție al primei intrări. Pe masura epuizării stocului(lotului), bunurile ieșite din gestiune se evalueaza la costul de achiziție sau producție al lotului următor, in ordine cronologica. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.
- ✓ La bilanț, activele de natura stocurilor se evalueaza la valoarea contabila, mai puțin ajustările pentru depreciere constatate. Aceste ajustari se constata inclusiv pentru stocurile fara mișcare. In cazul in care valoarea contabila a stocurilor este mai mare decât valoarea de inventar, valoarea contabila se diminueaza pana 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 31.12.2014 comparativ cu aceeasi data a anului 2013 activele circulante se prezinta astfel:

	31.12.2013	31.12.2014	Diferente +/-
Materii prime si materiale	832.213	1.729.313	-897.100
Produce finite si marfuri	912.789	1.475.646	-562.857
Semifabricate	49.472	55.565	-6.093
Total stocuri	1.794.474	3.260.524	-1.466.050

Stocurile au crescut fata de 31.12.2013 cu 1.466.050 lei, datorita faptului ca in cursul anului 2014 s-au facut aprovizionari mai mari de materii prime pe partea de intern pentru colectiile de primavara – vara 2015.

10. **Terti** - Contabilitatea tertilor asigura evidenta datoriilor si creanțelor societatii in relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurarile sociale, bugetul statului, entitatile afiliate si cele legate de interesele de participare, acționarii,debitorii si creditorii diverși. Contabilitatea furnizorilor si clienților,a celorlalte creanțe si datorii se tine pe categorii, precum si pe feicare oersoana fizica sau juridica. In contabilitatea analitica furnizorii si clienții se grupeaza pe - interni sau externi - si in cadrul acestora pe termene de încasare, respectiv de plata. La sfarsitul fiecărei luni creanțele si datoriile in valuta, sau creanțele si datoriile in lei a căror decontare se face in funcție de cursul unei valute, se evalueaza la cursul de schimb al pieței valutare exprimate de BNR in ultima zi bancara a lunii in cauza. Creanțele sunt

înregistrate la valoarea facturată mai puțin ajustările pentru deprecierea acestor creanțe. Ajustările pentru deprecierea creanțelor comerciale sunt constituite în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale (valoarea probabila de incasat). Datoriile comerciale se înregistrează la valoarea nominală și nu includ reducerile comerciale acordate de furnizori. Decontările cu personalul cuprinde drepturile salariale, sporurile, indemnizațiile pentru concedii de odihna și cele pentru incapacitate temporară de muncă, alte drepturi convenite pentru munca prestată. Drepturile de personal neridicate în termenul legal se înregistrează distinct pe persoane. Reținerile din salarii pentru cumpărături cu plata în rate, alte obligații ale salariaților datorate tertilor (popririi, rate credite, alte) se înregistrează și se efectuează numai în baza unor titluri executorii sau instiințări privind existența unor relații contractuale. Debitele din avansuri spre decontare nedecontate, alte creanțe față de personalul societății se înregistrează în alte creanțe în legătură cu personalul. Decontările cu bugetul consolidat al statului și bugetele locale cuprinde obligațiile pentru contribuția la asigurările sociale, contribuția la asigurările sociale de sănătate, constituirea fondului pentru ajutorul de șomaj, impozitul pe profit, taxa pe valoarea adăugată, impozitul pe venituri de natură salariale, alte impozite-taxe și varsăminte asimilate, impozitele și taxele locale. Creanțele/datoriile societății față de alți terti, alții decât personalul propriu, clienții și furnizorii, se înregistrează în conturile de debitori/creditori diverși. Cheltuielile efectuate și veniturile realizate în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiul financiar următor, se înregistrează distinct la cheltuieli în avans sau venituri în avans, după caz.

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

12. Capitaluri Capitalul și rezervele (capitalurile proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor societății, după deducerea tuturor datoriilor. Conceptul financiar de

capital este sinonim cu activul net sau capitalul propriu al societății. Capitalul propriu cuprinde : aportul la capitalul social ,primele de capital,rezervele, rezultatul reportat și rezultatul exercițiului financiar.

13. **Dividende** - Dividendele aferente acțiunilor emise vor fi recunoscute la data declarării acestora.
14. **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.
15. **Beneficiile angajaților - pensii și alte beneficii după pensionare** în cursul normal al activității, Societatea plătește contribuții la bugetul statului pentru asigurări sociale, fondul de șomaj și fondul de sănătate în conformitate cu reglementările legale în vigoare în cursul anului, calculate la salariile brute. Valoarea acestor contribuții se înregistrează în contul de profit și pierdere în aceeași perioadă în care se înregistrează și cheltuielile cu salariile. În cursul anului 2012 toți angajații societății au fost 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.
16. Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de obținere) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut. Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.
17. **Impozitare** - Societatea înregistrează impozitul pe profit pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante. Calculul impozitului pe profit pornește de la rezultatul anului financiar, ca rezultat contabil , corectat cu elemente deductibile și nedeductibile la care se aplică cota de impozitare aflate în vigoare la data încheierii bilanțului contabil. Cota de impozit pe profit este de 16%.

18. **Recunoașterea veniturilor** - In categoria veniturilor se includ atata sumele sau valorile incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente, cat si 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 tine 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. In aceasta grupa se includ si veniturile aferente costului producției, reprezentând variația in plus (crestere) sau in minus (reducere) dintre valoarea la cost de producție efectiv a stocurilor de produse si 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.

19. **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. In cadrul cheltuielilor se includ deasemenea provizioanele, amortizările și ajustările de pentru depreciere sau pierderi de valoare. Contabilitatea cheltuielilor se tine 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 recunosc ca și cheltuieli ale perioadei numai cele aferente exercițiului financiar respectiv, delimitarea pe exerciții făcându-se prin contul de cheltuieli anticipate.
- ✓ **cheltuielile financiare** - Cheltuielile cu dobânzile sunt recunoscute în Contul de

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

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

Nota 7 – Actiuni, obligatiuni

La data de 31.12.2014, valorile de referință privind numărul de acțiuni, aferente capitalului social se prezintă conform tabelului de mai jos:

La sfârșitul anului 2013, acționarii cu dețineri importante sunt:

<i>Structura acționariatului</i>	<i>la</i>	<i>Nr acțiuni</i>	<i>%</i>	<i>Valoare</i>
SIF OLTENIA		95.209	1,328	138.053,05
Consiliul Județean Cluj		6.662.455	92,94	9.666.559,75
AsocPriv92		390.804	5,45	566.665,80
Persoane fizice		20.366	0,28	29.530,70
TOTAL		7.168.834	100	10.394.809,30

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

<i>Denumire indicator</i>	<i>Sold initial</i>	<i>Creșteri</i>	<i>Scaderi</i>	<i>Sold final</i>
Rezerve din reevaluare	3.340.754	516.045		3.856.799
<u>Capital social (lei)</u>				
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	249.764			249.764
Rezerve legale	666.046	-	-	666.046
Alte Rezerve	955.354	-	-	955.354

Rezervele din reevaluare sunt aferente activelor reprezentând terenuri și clădiri. Variația în cursul anului reprezintă transfer la Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare în urma vânzării unor active imobilizate în cursul anului. Rezervele legale au fost constituite în anii precedenți în limita a 5% din profitul brut, suma fiind deductibilă la data constituirii.

Actionari		Valoare nominala	Numar de actiuni (buc)	Ponderi %
<i>Actionari persoane fizice si juridice</i>	10.394.809,30	1,45	7.168.834	100

Nota 8 - Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie

Pentru anul 2014 membrii Consiliului de Administrație au fost numiți conform O.U.G.109/2011 - privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice.

1. **Consiliului de Administrație** s-a intrunit la prima convocare, in data de 08.01.2013 , in prezenta d-lui Husar Axente - reprezentantul Consiliului Județean Cluj in A G A la S.C. Clujana S.A.

Noii membrii ai Consiliului de Administrație sunt: Brie Ionel, Duj Erika, Feher Maria, Gliga Florin Valentin, Molnos Lajos, Nicoară Ioan, Rus Vasile, Scara Ioana, Bede Cristina. Incepand cu data de 02.10.2012 dl. Sumlea Puiu Dorinel a depus specimen de semnatura la Registrul Comertului pentru functia de conducator (director general) al societatii. Pe parcursul exercitiului financiar, societatea a acordat membrilor Consiliului de Administrație indemnizații conform contractului de administrare și hotărârii AGOA, in sa cuantumul acestora si modul de plata s-a dovedit a fi incert.

Prin contractele de mandat incheiate de catre Consiliul Judetean si membrii Consiliului de Administratie ai CLUJANA SA s-a stabilit suma bruta lunara de 500 lei, cuvenita fiecarui membru al Consiliului de Administratie.

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

3. In cursul anului 2014 nu au fost acordate credite sau alte forme de imprumuturi directorilor sau administratorilor. Societatea nu si-a asumat garantii in numele directorilor sau administratorilor.

1. Numarul mediu de angajati in cursul exercitiului financiar 2014 a fost de 313 persoane (2014: 382 de angajati).

2. Salariile platite si de platit salariatilor in exercitiul financiar 2014 au fost de 6.406.431,88 lei
3. contracte de munca cu perioada determinata sau din diverse alte motive(personale). Salariul mediu brut al anului 2014 a fost de 1.702 lei.

<i>Denumire tip cheltuiala</i>	<i>Valoare</i>
1 Cheltuieli cu salariile personalului:	7.145.682
2. Cheltuieli privind asigurarile și protecția socială(fara pct.3 si pct.6)	1.798.758
3. Alte cheltuieli privind personalul - tichete masa	752.344
4. Cheltuieli cu colaboratorii, comisioane si onorarii	169.424
5. Subvenții AJOFM	75.000
TOTAL	9.941.208
Pondere cheltuieli personal in total chelt.exploatare	69%

Acordarea tichetelor de masa a fost limitata pe grupe a salariilor brute realizate in timpul complet de munca, astfel incat peste limita de încadrare de 2.850 lei acestea au fost eliminate complet. Toți angajații Societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român, inclusiv cel al pensiei private. Societatea nu a operat în nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare. In anul 2014, în domeniul protecției sociale, societatea a efectuat:

- ✓ examinarea medicală a tuturor salariaților, examene clinice profilactice și s-a urmărit modul de respectare a condițiilor de igienă la locul de muncă
- ✓ s-a asigurat echipamentul de protecție și echipament de lucru pentru tot personalul angajat, precum și materiale necesare respectării NTSM conform C.C.M.,
- ✓ s-au acordat alte drepturi sociale astfel:

- 1.1. tichete cadou la Sărbătorile de 8 Martie, Paști
- 1.2. diurna legala ;
- 1.3. decontarea transportului la si de la locul de munca , conform renegocierii acestei clauze in limita valorica a costului unei linii de transport pe raza municipiului Cluj Napoca(60 lei/pers./luna lucrata).

Raporturile care au existat între Conducerea societății și reprezentanții Sindicatului din societate au fost raporturi de colaborare.

Nota 9 – Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari

Indicatori	31.12.2014
1. INDICATORI DE LICHIDITATE	
a. Indicatorul lichidității imediate	
<u>Active curente – stocuri</u>	0,33
Datorii curente	
b. Indicatorul lichidității curente	
<u>Active curente</u>	0,85
Datorii curente	
2. INDICATORI DE RISC	
a. Indicatorul gradului de îndatorare	
<u>Capital împrumutat</u> * 100	10%
Capital propriu	
2. INDICATORI DE ACTIVITATE	
a. Viteza de rotație a clienților (zile)	
<u>Sold clienți</u> * 365	89,39
Cifra de afaceri	
b. Viteza de rotație a stocurilor (zile)	
<u>Sold stocuri</u> * 365	124
Cifra de afaceri	
c. Viteza de rotație a furnizorilor (zile)	
<u>Sold furnizori</u> * 365	32,47
Cifra de afaceri	
d. Viteza de rotație a activelor imobilizate	
<u>Cifra de afaceri</u>	1,25
Active imobilizate	

Nota 10 – Alte informatii

1. Date generale

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

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

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

Sediul societății: Romania, (Napoca, P_ta 1 MAI, nr.4-5, tel/fax: 0264 437044.

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

Codul Unic de înregistrare fiscală: RO 199206.

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

Datorită tehnicii și calificării foarte bune a personalului, respectăm în totalitate normele de calitate și igienă, produsele fiind executate în totalitate din piele. Societatea deține autorizație de mediu, deține certificatele ISO 14000:2005 de mediu, ISO 9001:2000 de calitate, ISO OHSAS 18001:2004 - de securitate și sănătate în muncă.

2. Bazele de conversie utilizate

Tranzacțiile în valută, efectuate de societate, sunt înregistrate la cursul de schimb valabil la data efectuării tranzacțiilor. Diferențele de curs rezultate din decontarea acestor

tranzactii si din conversia activelor si pasivelor monetare, exprimate in moneda straina, sunt evidentiata in contul de profit si pierdere. Aceste solduri, sunt convertite in lei la cursul de schimb de la data bilantului, 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 9.534.796 lei realizata aproape in totalitate din activitatea ce reprezinta 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

Nu au existat evenimente ulterioare între data bilanțului și data întocmirii acestor note explicative, care să influențeze activitatea viitoare sau hotărârile acționarilor.

Operational. Nu este cazul.

7. Onorariile plătite auditorilor

In anul 2013 societatea a încheiat un contract de prestări servicii pentru auditarea situațiilor financiare aferente ani 2013-2015, cu societatea G5Consulting SRL Cluj Napoca.

Pentru misiuni de audit intern, societatea nu are incheiat un contract de prestări servicii la data de 31.12.2014.

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

Presedinte CA

Brie Ionel



INTOCMIT,
DIRECTOR ECONOMIC
Balan Cristina Ioana

