

Nota 1

**NOTA EXPLICATIVĂ  
PRIVIND ELEMENTELE SEMNIFICATIVE DIN SITUAȚIA  
“ACTIVE IMOBILIZATE” LA S.C. TRANSILANA S.A. GHIMBAV**

Creșterea în anul 2008 a valorii **INSTALAȚIILOR TEHNICE ȘI A MAȘINILOR** cu suma de 668.010 RON, a fost cauzată de punerea în funcțiune a utilajelor achiziționate în cursul anului, concomitent cu scăderea valorii conturilor de avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție.

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tăraș Adrian



# BALANTA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

RON

Denumirea elementului de imobilizare <sup>(*)</sup>	Valoarea brută <sup>(**)</sup>				Ajustări de valoare <sup>(***)</sup> (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2008	Creșteri <sup>(****)</sup>	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2008	Sold la 01.01.2008	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2008
Active necorporale	48.731	13.191	-	61.922	46.927	1.804	-	48.731
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	-	-	-	-	-	-	-	-
Terenuri	1.230.521	-	-	1.230.521	-	-	-	-
Construcții	7.822.367	212.013	-	8.034.380	2.150.161	383.876	-	2.534.037
Instalații tehnice și mașini	7.357.455	-1.378.388	643.911	8.091.932	4.787.110	607.372	540.907	4.853.575
Alte instalații, utilaje și mobilier	14.369	1.838	-	16.207	6.267	1.455	-	7.722
Avansuri și imobilizări cororale în curs	1.194.476	587.420	1.409.451	372.445	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>17.667.919</b>	<b>2.192.850</b>	<b>2.053.362</b>	<b>17.807.407</b>	<b>6.990.465</b>	<b>994.507</b>	<b>540.907</b>	<b>7.444.065</b>

<sup>\*</sup>) Cheltuielile de constituire și cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentându-se motivele imobilizării și perioada de amortizare, cu justificarea acesteia.

<sup>\*\*</sup>) Modificările valorii brute se vor prezenta plecând de la costul de achiziție sau costul de producție pentru fiecare element de imobilizare, în funcție de tratamentele contabile aplicate.

În cazul în care durata contractuală sau durata de utilizare a elementelor de natura cheltuielilor de dezvoltare depășește cinci ani, aceasta trebuie prezentată în notele explicative, împreună cu motivele care au determinat-o.

În cazul fondului comercial amortizat într-o perioadă de peste cinci ani, această perioadă nu trebuie să depășească durata de utilizare economică a activului și trebuie să fie prezentată și justificată în notele explicative.

<sup>\*\*\*</sup>) Se vor prezenta duratele de viață sau ratele de amortizare utilizate, metodele de amortizare și ajustările care privesc exercițiile anterioare.

<sup>\*\*\*\*</sup>) Se vor prezenta separat creșterile de valoare apărute din procesul de dezvoltare în curs.

Președinte al Consiliului de Administrație,

Director General,

ing. Tăraș Adrian



## PROVIZIOANE

RON

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
Provizioane pentru deprecierea activelor circulante	42.781			42.781

\*) Provizioanele prezentate în bilanș la „Alte provizioane” trebuie descrise în notele explicative, dacă acestea sunt semnificative.

\*\*\*) Cu explicația naturii, sursei sau destinației acestora.

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tărăș Adrian



Nota 3

**NOTA EXPLICATIVĂ  
PRIVIND „REPARTIZAREA PROFITULUI”  
LA S.C.”TRANSILANA” S.A. GHIMBAV**

Profitul repartizat, în sumă de 70.588 RON se reduce conform Legii nr.31/1990 cu suma de 4.510 RON, reprezentând 5% pentru constituirea rezervelor legale.

Pentru diferența de 70.588 RON, AGA propune repartizarea în luna ianuarie 2009.

**REPARTIZAREA PROFITULUI\*)**

<b>Destinația</b>	RON
	<b>Suma</b>
Profit net de repartizat:	70.588
-Rezerva legală	4.510
-Acoperirea pierderii contabile	
-Dividende etc.	
Profit nerepartizat	66.078

\*) În cazul acoperirii pierderii contabile reportate, se vor prezenta sursele de acoperire a acesteia.

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tăraș Adrian



Nota 4

### ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt.	Indicatorul	RON	
		Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	22.840.811	22.416.762
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	17.323.424	17.760.206
3	Cheltuielile activității de bază	12.977.098	14.182.568
4	Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5	Cheltuieli indirecte de producție	4.346.326	3.577.638
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	5.517.387	4.656.556
7	Cheltuieli de desfacere	1.012.324	550.300
8	Cheltuieli generale de administrație	3.635.647	2.499.803
9	Alte venituri din exploatare	275.146	165.930
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.144.562	1.772.383

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tăraș Adrian



**NOTA EXPLICATIVĂ  
PRIVIND SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR SOCIETĂȚII  
LA S.C. TRANSILANA S.A. GHIMBAV**

Creanțele și datoriile pe termene de scadență se prezintă astfel:

Valoarea totală a datoriilor de 14.830.322 RON reprezintă:

- datorii cu termen de exigibilitate sub un an: 11.216.082 RON
- datorii cu termen de exigibilitate peste un an: 3.614.240 RON

S.C. TRANSILANA S.A. GHIMBAV a beneficiat în anul 2008 de o limită de creditare de 8.072.788 RON. Plafonul limitei de creditare a fost garantat cu ipoteci imobiliare astfel:

- Clădiri și terenuri – Ghimbav în valoare de 17.614.071 RON.

Rata dobânzii pentru creditele utilizate în anul 2008, a variat între 15% și 19%.

Datoriile de natură comercială, reprezentată de avansuri încasate în contul comenzilor (193.067 RON) sunt lichidate în maxim 30 zile.

Datoriile de natură fiscală reprezintă datorii curente în cadrul termenului de scadență.

**SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR**

Creanțe	Sold la 31 decembrie (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	2.953.517	2.953.517	-

Datorii	Sold la 31 decembrie (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	între 1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	14.830.322	11.216.082	3.614.240	-

\*) Se vor menționa următoarele informații:

- a) clauzele legate de achitarea datoriilor și rata dobânzii aferente împrumuturilor
- b) datoriile pentru care s-au depus garanții sau au fost efectuate ipoteci:
  - valoarea datoriei;
  - valoarea și natura garanțiilor;
- c) valoarea obligațiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- d) valoarea obligațiilor privind plata pensiilor

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tăraș Adrian



Nota 6

**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE LA  
S.C.TRANSILANA S.A. GHIMBAV**

În anul 2008 nu au avut loc modificări ale politicilor contabile.

S-au aplicat la S.C.Transilana S.A. Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene și Reglementările contabile conforme cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin O.M.F.P. nr.1752/2005 republicat..

Datorită reevaluărilor frecvente a imobilizărilor corporale, valoarea acestora s-a menținut la o valoare apropiată de valoarea justă de piață, legislația fiscală fiind permisivă în acest sens.

Situațiile financiare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991 republicată cu modificările ulterioare, cu Standardele Internaționale de Contabilitate și cu Reglementările contabile conforme cu Directivele Europene.

Politicile contabile sunt proprii societății Transilana S.A. Ghimbav și nu sunt aceleași cu ale societăților de grup, fiind unul din motivele pentru care, în acest an, nu se poate efectua consolidarea conturilor.

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing.Tăraș Adrian



Nota 7

## PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

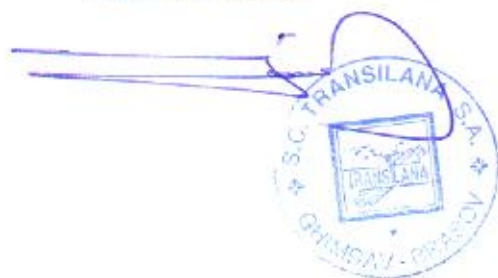
a. Capitalul social în sumă de 4.963.016 RON, subscris și vărsat în totalitate, este compus din 49.630.162 acțiuni cu o valoare nominală de 0,1 RON. Nu au fost emise acțiuni cu alte valori nominale.

Societatea nu a emis acțiuni în anul 2008.

b. Societatea nu a emis obligațiuni în anul 2008.

c. Rezervele nu au fost incluse în capitalul social și nu s-au realizat modificări ale capitalului social în anul 2008.

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tăraș Adrian



## **INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE**

a. Salarizarea administratorilor, directorilor și auditorilor s-a efectuat cu respectarea prevederilor actului constitutiv aprobat de A.G.A. și a prevederilor legale.

Nu s-au prevăzut prin actul constitutiv, obligații ale societății cu privire la plata pensiilor către foștii directori și administratori, astfel încât nu s-au efectuat astfel de cheltuieli.

Nu s-au acordat avansuri sau credite directorilor sau administratorilor.

b. detalii privind salariații:

- numărul mediu de salariați în anul 2008 a fost de 196.
- numărul mediu de salariați plecați din societate a fost de 32.
- numărul mediu de salariați angajați în acest an a fost de 19.
- valoarea salariilor plătite în anul 2008 a fost de 3.324.533 RON.
- cheltuielile de asigurări sociale suportate de societate pentru salariați a fost de 798.166 RON.
- societatea nu a suportat cheltuieli reprezentând contribuții pentru pensia salariaților,
- date privind societatea:
  - Forma juridică: societate pe acțiuni cu capital privat.
  - Obiectul principal de activitate este: Pregătirea fibrelor și prelucrarea în fire.

Societatea nu deține acțiuni la alte societăți comerciale.

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tăraș Adrian



Nota 9

**ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI  
ECONOMICO-FINANCIARI**

		2007	2008
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>			
1.1° Indicatorul lichidității curente			
<u>Active curente</u>	$\frac{9.953.733}{12.315.293} = 0,80$	0,80	1,04
<u>Datorii curente</u>			
	$\frac{11.717.515}{11.216.082} = 1,04$		
1.2° Indicatorul lichidității imediate			
<u>Active curente – stocuri</u>	$\frac{9.953.733 - 6.104.301}{12.315.293} = 0,31$	0,26	0,27
<u>Datorii curente</u>			
	$\frac{11.717.515 - 8.644.183}{11.216.082} = 0,27$		
<b>2. Indicatori de risc</b>			
2.1° Indicatorul gradului de îndatorare			
<u>Capital împrumutat</u> x 100	$\frac{1.111.931}{6.835.351} \times 100 = 16,27\%$	16,27	52,34
<u>Capital propriu</u>			
	$\frac{3.614.240}{6.905.939} \times 100 = 52,34\%$		
	sau		
<u>Capital împrumutat</u> x 100	$\frac{1.111.931}{1.111.931 + 6.835.351} \times 100 = 13,99\%$	13,99	34,36
<u>Capital angajat</u>			
	$\frac{3.614.240}{3.614.240 + 6.905.939} \times 100 = 34,36\%$		

2.2° Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

**Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit**  
**Cheltuieli cu dobânda**

$$\frac{595.557 + 91.350}{595.557} = 1,15 \text{ ori} \quad 1,15 \quad 1,09$$

$$\frac{1.004.396 + 90.189}{1.004.396} = 1,09 \text{ ori}$$

**3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

3.1° Viteza de rotație a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{21.669.750}{508.692} = 43 \text{ ori} \quad 43 \quad 51$$

$$\frac{21.021.238}{415.527} = 51 \text{ ori}$$

sau

3.2° Număr de zile de stocare

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{508.692}{21.669.750} \times 365 = 8,57 \text{ zile} \quad 8,57 \quad 7,21$$

$$\frac{415.527}{21.021.238} \times 365 = 7,21 \text{ zile}$$

3.3° Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2.262.685}{22.840.811} \times 365 = 36,15 \text{ zile} \quad 36,15 \quad 32,10$$

$$\frac{1.971.192}{22.416.762} \times 365 = 32,10 \text{ zile}$$

3.4° Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{1.802.908}{13.489.319} \times 365 = 48,78 \text{ zile} \quad 48,78 \quad 44,39$$

$$\frac{1.662.088}{13.666.258} \times 365 = 44,39 \text{ zile}$$

3.5° Viteza de rotație a activelor imobilizate

<b>Cifra de afaceri</b>	$\frac{22.840.811}{10.677.454} = 2,14$ ori	2,14	2,16
<b>Active imobilizate</b>			
	$\frac{22.416.762}{10.363.342} = 2,16$ ori		

3.5° Viteza de rotație a activelor totale

<b>Cifra de afaceri</b>	$\frac{22.840.811}{20.631.187} = 1,11$ ori	1,11	1,02
<b>Total active</b>			
	$\frac{22.416.762}{22.080.857} = 1,02$ ori		

4. Indicatori de profitabilitate

4.1° Rentabilitatea capitalului angajat

**Profitul înainte de plății dobânzii și impozitului pe profit**  
**Capitalul angajat**

$\frac{595.557+91.350}{8.296.271} = 0,08$	0,08	0,10
$\frac{1.004.396 + 90.189}{10.844.650} = 0,10$		

4.2° Marja brută din vânzări

<b><u>Profit brut din vânzări</u> x 100</b>	$\frac{1.144.562}{22.840.811} \times 100 = 5,01\%$	5,01	7,90
<b>Cifra de afaceri</b>			
	$\frac{1.772.383}{22.416.762} \times 100 = 7,90\%$		

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tăraș Adrian



## ALTE INFORMAȚII

În anul financiar 2008 s-a realizat o cifră de afaceri în valoare de 22.416.762 lei.

Activitatea de bază a societății este producerea și comercializarea firelor tip lână picptănată și din această activitate se realizează 98,67% din cifra de afaceri, respectiv valoarea de 22.117.669 lei.

Din cifra de afaceri, valoarea de 17.532.452 lei reprezintă livrări intracomunitare și valoarea de 4.884.310 lei reprezintă livrări către piața internă.

Reconcilierea efectuată între rezultatul brut și rezultatul fiscal pentru anul 2008, prin influența cheltuielilor nedeductibile fiscal stabilite conform Codului fiscal au determinat calcularea unui impozit pe profit în sumă de 19.601 lei.

Valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal este de 67.453 lei.

Impozitul pe profit de plătit de către S.C.Transilana S.A. este de 2.563 lei.

Președinte al Consiliului de Administrație,  
Director General,  
ing. Tăraș Adrian