

Nota 1

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

In anul 2010 valoarea neta a activelor imobilizate a scazut fata de anul precedent, datorita, in principal, a punerii in functiune a mijloacelor fixe (majorandu-se astfel cheltuielile cu amortizarea).

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



BALANTA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

RON

Denumirea elementului de imobilizare*)	Valoarea brută**)				Ajustări de valoare***)			
	Sold la 01.01.2010	Creșteri****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2010	Sold la 01.01.2010	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2010
Active necorporale	87.613	75.621	97.919	65.315	55.064	29.894	65.262	19.696
Avansuri și imobilizări necorporale în curs		-	-			-	-	
Terenuri	1.230.521	-	-	1.230.521		-	-	
Construcții	8.002.975	156.588	26.567	8.132.996	2.890.736	426.910	84.348	3.233.298
Instalații tehnice și mașini	8.562.857	384.443	57.780	8.889.520	5.442.792	504.359	-	5.947.151
Alte instalații, utilaje și mobilier	18.708	-	-	18.708	9.478	880	-	10.358
Avansuri și imobilizări cororale în curs	282.921	347.734	568.957	61.698	-	-	-	-
TOTAL	18.185.595	964.386	751.223	18.398.758	8.398.070	962.043	149.610	9.210.503

*) Cheltuielile de constituire și cheltuielile de dezvoltare vor fi detaliate, prezentându-se motivele imobilizării și perioada de amortizare, cu justificarea acestora.

**) 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 contractului 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.

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

****) Se vor prezenta separat creșterile de valoare aparute din procesul de dezvoltare internă.


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

Nota 2

PROVIZIOANE

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

*) Provizioanele prezentate în bilanț 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. Tăraș Adrian



Nota 3

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

Profitul de repartizat, în sumă de 69.207 RON se reduce conform Legii nr.31/1990 cu suma de 4.862 RON, reprezentând 5% pentru constituirea rezervelor legale.

Pentru diferența de 64.345 RON, AGA propune repartizarea în luna aprilie 2011.

REPARTIZAREA PROFITULUI*)

Destinația	RON
	Suma
Profit net de repartizat:	69.207
-Rezerva legală	4.862
-Acoperirea pierderii contabile	
-Dividende etc.	
Profit nerepartizat	64.345

*) 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	24.138.831	22.690.504
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	18.011.357	17.500.244
3	Cheltuielile activității de bază	13.840.056	13.654.910
4	Cheltuielile activităților auxiliare	-	-
5	Cheltuieli indirecte de producție	4.171.301	3.845.334
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6.127.474	5.190.260
7	Cheltuieli de desfacere	610.200	203.693
8	Cheltuieli generale de administrație	3.829.651	3.483.851
9	Alte venituri din exploatare	27.343	-
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.714.966	1.502.716

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



Nota 5

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

Creanțele și datoriile pe termen de scadență se prezintă astfel:

Valoarea totală a datoriilor de 13.178.979 RON reprezintă:

- datorii cu termen de exigibilitate sub un an: 11.112.109 RON
- datorii cu termen de exigibilitate peste un an: 2.066.870 RON

S.C. TRANSILANA S.A. GHIMBAV a beneficiat în anul 2010 de o limită de creditare de 7.967.059 RON. Plafonul limitei de creditare a fost garantat cu ipotecă imobiliară astfel:

- Clădiri și terenuri – Ghimbav în valoare de 17.325.423 RON.

Rata dobânzii pentru creditele utilizate în anul 2010, a variat între 13% și 19%.

Datoriile de natură comercială, reprezentată de avansuri încasate în contul comenzilor (478.352 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:	2.708.389	2.708.389	-

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:	13.178.979	11.112.109	2.066.870	-

*) 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 ipotecări:
 - 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 2010 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 și O.M.F.P. nr.3055/2009.

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 4.875.513 RON, subscris și vărsat în totalitate, este compus din 48.755.130 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 2010.

b. Societatea nu a emis obligațiuni în anul 2010.

c. Rezervele nu au fost incluse în capitalul social, însă la ședința AGEA din octombrie 2009 s-a hotărât diminuarea capitalului social cu suma de 87.503 lei, prin anularea unui număr de 875.034 acțiuni proprii cumpărate de societate în anul 2005. Înregistrarea în contabilitate s-a făcut în data de 16.01.2010 conform reglementărilor legale.

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



Nota 8

**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 2010 a fost de 167.
- numărul mediu de salariați plecați din societate a fost de 17.
- numărul mediu de salariați angajați în acest an a fost de 2.
- valoarea salariilor plătite în anul 2010 a fost de 2.861.468 RON.
- cheltuielile de asigurări sociale suportate de societate pentru salariați a fost de 704.175 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**

		2009	2010
1. Indicatori de lichiditate			
1.1° Indicatorul lichidității curente			
<u>Active curente</u>	$\frac{12.118.909}{12.692.224} = 0,95$	0,95	1,02
<u>Datorii curente</u>			
	$\frac{11.300.450}{11.112.109} = 1,02$		
1.2° Indicatorul lichidității imediate			
<u>Active curente – stocuri</u>	$\frac{12.118.909-9.000.608}{12.692.224} = 0,25$	0,25	0,25
<u>Datorii curente</u>			
	$\frac{11.300.450-8.502.842}{11.112.109} = 0,25$		
2. Indicatori de risc			
2.1° Indicatorul gradului de îndatorare			
<u>Capital împrumutat</u> x 100	$\frac{1.947.186}{6.964.999} \times 100 = 27,96\%$	27,96	29,38
<u>Capital propriu</u>			
	$\frac{2.066.870}{7.034.207} \times 100 = 29,38\%$ sau		
<u>Capital împrumutat</u> x 100	$\frac{1.947.186}{1.947.186+6.964.999} \times 100 = 21,85\%$	21,85	22,71
<u>Capital angajat</u>			
	$\frac{2.066.870}{2.066.870+7.034.207} \times 100 = 22,71\%$		

2.2° Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit
Cheltuieli cu dobânda

$$\frac{1.173.503 + 82.317}{1.173.503} = 1,07 \text{ ori} \quad 1,07 \quad 1,14$$

$$\frac{712.435 + 97.242}{712.435} = 1,14 \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

3.1° Viteza de rotație a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{23.113.906}{408.745} = 56 \text{ ori} \quad 56 \quad 19$$

$$\frac{21.474.240}{1.159.993} = 19 \text{ ori}$$

sau

3.2° Număr de zile de stocare

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{408.745}{23.113.906} \times 365 = 6.45 \text{ zile} \quad 6.45 \quad 19.72$$

$$\frac{1.159.993}{21.474.240} \times 365 = 19.72 \text{ zile}$$

3.3° Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{2.071.525}{24.138.831} \times 365 = 31,32 \text{ zile} \quad 32,10 \quad 40.48$$

$$\frac{2.516.619}{22.690.504} \times 365 = 40.48 \text{ zile}$$

3.4° Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{1.500.551}{13.045.587} \times 365 = 41.98 \text{ zile} \quad 41.98 \quad 55.93$$

$$\frac{2.456.321}{16.028.761} \times 365 = 55.93 \text{ zile}$$

3.5° Viteza de rotație a activelor imobilizate

<u>Cifra de afaceri</u>	$\frac{24.138.831}{9.787.525} = 2,47$ ori	2,47	2,47
Active imobilizate			
	$\frac{22.690.504}{9.188.255} = 2,47$ ori		

3.5° Viteza de rotație a activelor totale

<u>Cifra de afaceri</u>	$\frac{24.138.831}{21.906.434} = 1,10$ ori	1,02	1,11
Total active			
	$\frac{22.690.504}{20.443.086} = 1,11$ ori		

4. Indicatori de profitabilitate

4.1° Rentabilitatea capitalului angajat

Profitul înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit
Capitalul angajat

$$\frac{1.173.503 + 82.317}{9.212.138} = 0,10 \quad 0,10 \quad 0,09$$

$$\frac{712.435 + 97.242}{9.376.512} = 0,09$$

4.2° Marja brută din vânzări

<u>Profit brut din vânzări</u> x 100	$\frac{1.714.966}{24.138.831} \times 100 = 7,10\%$	7,10	6,62
Cifra de afaceri			
	$\frac{1.502.716}{22.690.504} \times 100 = 6,62\%$		

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



Nota 10

ALTE INFORMAȚII

În anul financiar 2010 s-a realizat o cifră de afaceri în valoare de 22.690.504 lei.

Activitatea de bază a societății este producerea și comercializarea firelor tip lână pieptănată și din această activitate se realizează 99.63% din cifra de afaceri, respectiv valoarea de 22.606.655 lei.

Din cifra de afaceri, valoarea de 17.653.379 lei reprezintă livrări intracomunitare și valoarea de 5.037.125 lei reprezintă livrări către piața internă.

Reconcilierea efectuată între rezultatul brut și rezultatul fiscal pentru anul 2010, prin influența cheltuielilor nedeductibile fiscal stabilite conform Codului fiscal au determinat calcularea unui impozit pe profit în sumă de 28.035 lei.

Valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal este de 107.512.

Impozitul pe profit de plătit de către S.C.Transilana S.A. este de 4.671 lei.

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



**PROCES VERBAL DE INVENTARIERE A ELEMENTELOR DE ACTIV ȘI
DE PASIV ALE S.C. „TRANSILANA” S.A. PENTRU
EXERCITIUL FINANCIAR 2010**

În conformitate cu OMFP nr.2861/2009, s-a procedat la inventarierea tuturor elementelor de activ, a datoriilor și capitalurilor proprii ale societății.

Comisia centrală de inventariere formată din:

- ing.Tăraș Adrian
- ing.Mera Augustin
- ec.Garaiou Lucia
- ing.Tăraș Ioan

numită prin decizia nr.24/07.12.2010 a emis decizii de inventariere pentru toate bunurile aflate în gestiunile societății, rezultatele inventarierii fiind evidențiate în evidențele contabile.

S-au transmis, de asemenea către terți, situații privind evaluarea creanțelor și datoriilor societății la sfârșitul anului financiar 2010, procedându-se la evidențierea în contabilitate a rezultatelor.

S-au întocmit de asemenea proceduri de inventariere specifice societății.

Director General,
ing.Tăraș Adrian



Director Economic,
ec.Garaiou Lucia



**PROPUNERE DE REPARTIZARE A PROFITULUI
LA S.C."TRANSILANA" S.A. GIIMBAV**

Profitul de repartizat, în sumă de 69.207 RON se reduce conform Legii nr.31/1990 cu suma de 4.862 RON, reprezentând 5% pentru constituirea rezervelor legale.

Pentru diferența de 64.345 RON, AGA propune repartizarea în luna aprilie 2011 pe surse proprii de finanțare.

Destinația	RON Suma
Profit net de repartizat:	69.207
-Rezerva legală	4.862
-Acoperirea pierderii contabile	
-Dividende etc.	
Profit nerepartizat	64.345

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



**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
LA DATA DE 31 DEC.2010**

Metoda indirectă

Denumirea indicatorilor	Nr. crt	Exercițiul financiar		RON
		precedent	Încheiat	Variații
		1	2	3(2-1)
A	B			
Fluxuri de numerar din activități de exploatare		-1.840.915	-1.069.463	771.452
Rezultatul net	1	741.579	898.285	156.706
Modificările pe parcursul perioadei ale capitalului circulant	2	-2.582.494	-1.967.748	614.746
Ajustările pentru elementele nemonetare și alte elemente incluse la activitățile de investiții sau de finanțare	3			-
Fluxuri de numerar din activ.de investiții		4.791.960	4.267.123	-524.837
Plățile în numerar pentru achiziții de terenuri și mijl. Fixe, active necorporale și alte active pe termen lung	4	9.754.976	9.142.636	-612.340
Încasări de numerar din vânz. de terenuri și clădiri, instal. și echip., active necorp. și alte active pe termen lung	5	-		-
Plățile în numerar pentru achiziția de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi	6	-		-
Încasările în numerar din vânzarea de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor întreprinderi	7	-4.963.016	-4.875.513	87.503
Avansurile în numerar și împrumuturile efectuate către alte părți	8	-		-
Încasările în numerar din rambursarea avansurilor și împrumuturilor efectuate către alte părți	9	-		-
Fluxuri de numerar din activ.de finanțare		-	-	-
Venituri în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capital propriu	10	-		-
Plățile în numerar către acționari pentru a achiziționa sau rescumpăra acțiunile întreprinderii	11	-		-
Veniturile în numerar din emisiunea de obligațiuni, credite, ipoteci și alte împrumuturi	12	-		-
Rambursările în numerar ale unor sume împrumutate	13			-
Plățile în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de o operațiune de leasing financiar	14	-		-
Fluxuri de numerar – total	15	2.951.045	3.197.660	246.615
Numerar la începutul perioadei	16	2.951.045		
Creșterea numerarului și echiv.de numerar	17	246.615		
Numerar la finele perioadei	18	3.197.660		

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



SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2010

-RON-

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Creșteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	4.963.016			87.503		4.875.513
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	1.002.344					1.002.344
Rezerve legale	100.948	4.862				105.810
Rezerve pentru acțiunu propriei						
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	336.756					336.756
Alte fonduri	-73.525	73.525				
Castiguri legate de anularea acțiunilor	-	13.978				13.978
Rezerve din conversie						
Rezultatul reportat	203.622	54.945				258.567
Profit nerepartizat						
Pierderea neacoperită						
Rezultatul reportat provenit din adaptarea pentru prima dată a IAS mai puțin IAS 29						
Sold creditor	131.189					131.189
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din modificările politicilor contabile						
Sold creditor	163.803					163.803
Sold debitor						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale						
Sold creditor						
Sold debitor						
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	81.902					81.902
Rezultatul exercițiului financiar						
Sold creditor	54.944	69.207		59.806		64.345
Sold debitor						
TOTAL	6.964.999	216.517		147.309		7.034.207

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

A handwritten signature in blue ink is written over a blue circular stamp. The stamp contains the text 'SOCIETATEA SA' and 'BRAȘOV'.