

Nota 1

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

In anul 2017 valoarea neta a activelor imobilizate a crescut fata de anul precedent, datorita achizitionarii dintr-un credit de investitii a 3 masini de pieptanat, a unei masini de bobinat, a unui laminor si a altor utilaje de productie.

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

BALANȚA IMOBILIZĂRILOR CORPORALE

RON

| Denumirea elementului de imobilizare*) | Valoarea brută**) | | | | Ajustări de valoare***) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare) | | | |
|--|--------------------|------------------|--------------------------------------|--------------------|---|--|----------------------|--------------------|
| | Sold la 01.01.2017 | Creșteri****) | Cedări, transferuri și alte reduceri | Sold la 31.12.2017 | Sold la 01.01.2017 | Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar | Reduceri sau reluări | Sold la 31.12.2017 |
| <i>Active necorporale</i> | 478.005 | 71.697 | 66.960 | 482.742 | 370.957 | 100.228 | 66.960 | 404.225 |
| <i>Avansuri și imobilizări necorporale în curs</i> | | - | - | - | - | - | - | |
| <i>Terenuri</i> | 1.203.667 | - | - | 1.203.667 | - | - | - | |
| <i>Construcții</i> | 9.760.298 | 363.002 | - | 10.123.300 | 5.771.596 | 815.477 | - | 6.587.073 |
| <i>Instalații tehnice și mașini</i> | 12.600.342 | 2.977.379 | 94.801 | 15.482.920 | 8.327.868 | 724.653 | 94.801 | 8.957.720 |
| <i>Alte instalații, utilaje și mobilier</i> | 59.256 | 10.317 | - | 69.573 | 20.663 | 6.591 | - | 27.254 |
| <i>Avansuri și imobilizări cororale în curs</i> | 213.171 | 3.316.500 | 3.350.698 | 178.973 | - | - | - | - |
| TOTAL | 24.314.739 | 6.738.895 | 3.512.459 | 27.541.175 | 14.491.084 | 1.646.949 | 161.761 | 15.976.272 |

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

**) 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 apărute din procesul de dezvoltare internă..

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

PROVIZIOANE

Nu este cazul

| Denumirea provizionului*) | Sold la începutul exercițiului financiar | Transferuri**) RON | | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|---------------------------|--|--------------------|----------|--|
| | | în cont | din cont | |
| | - | - | - | - |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

*) 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 100.624 RON se reduce conform Legii nr.31/1990 cu suma de 5.932 RON, reprezentând 5% pentru constituirea rezervelor legale.

Pentru diferența de 94.692RON, AGA propune repartizarea în luna aprilie 2018.

REPARTIZAREA PROFITULUI*)

| Destinația | RON Suma |
|---------------------------------|---------------------|
| Profit net de repartizat: | 100.624 |
| -Rezerva legală | 5.932 |
| -Acoperirea pierderii contabile | |
| -Dividende etc. | |
| Profit nerepartizat | 94.692 |

*) 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 | 28.233.567 | 28.161.372 |
| 2 | Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5) | 26.896.441 | 26.600.103 |
| 3 | Cheltuielile activității de bază | 24.253.210 | 24.163.373 |
| 4 | Cheltuielile activităților auxiliare | - | - |
| 5 | Cheltuieli indirecte de producție | 2.643.231 | 2.436.730 |
| 6 | Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2) | 1.337.126 | 1.561.269 |
| 7 | Cheltuieli de desfacere | | |
| 8 | Cheltuieli generale de administrație | 617.282 | 835.716 |
| 9 | Alte venituri din exploatare | 130.644 | 140.691 |
| 10 | Rezultatul din exploatare (6-7-8+9) | 850.488 | 866.244 |

**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 18.811.069 RON reprezintă:

-datorii cu termen de exigibilitate sub un an: 14.856.471 RON

-datorii cu termen de exigibilitate peste un an: 3.954.598 RON

In anul 2017, societatea a contractat cu Banca Transilvania un credit de investitii in valoare de 500.000 EUR pentru achizitia unor utilaje in sectia de productie, plafonul de scontari pe documente la Banca Transilvania ramanand tot la valoarea de 650.000 EUR, liniile de credit fiind reinnoite, iar creditele pe termen lung au fost achitate conform scadentarelor.

Plafonul limitei de creditare a fost garantat cu ipoteci imobiliare, echipamente tehnologice si stocuri in valoare de 19.337.500.lei.

Rata dobânzii pentru creditele utilizate în anul 2017, a variat între 2,8% și 5,0%.

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: | 4.700.135 | 4.700.135 | - |

| 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: | 18.811.069 | 14.856.471 | 3.954.598 | - |

*) 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 2017 nu au avut loc modificări ale politicilor contabile.

S.C. Transilana S.A. aplica reglementările contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara. In anul 2017 situatiile financiare au fost incheiate in conformitate cu OMFP nr 2844/2016 si a OMFP 470/11.01.2018 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale.

In anul 2017 au fost inventariate toate posturile de activ si pasiv ale societatii.

Situațiile finaciare au fost întocmite în conformitate cu Legea Contabilității nr.82/1991 republicată cu modificările ulterioare si cu reglementările contabile actuale.

Politicile contabile sunt proprii societății Transilana S.A. Ghimbav și nu sunt aceleași cu ale societăților de grup, neefectuandu-se 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 2017.

b. Societatea nu a emis obligațiuni în anul 2017.

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 2017 a fost de 148.
- numărul mediu de salariați plecați din societate a fost de 14.
- numărul mediu de salariați angajați în acest an a fost de 6.
- valoarea salariilor plătite în anul 2017 a fost de 4.275.822 RON.
- cheltuielile de asigurări sociale suportate de societate pentru salariați a fost de

956.565 RON.

- societatea nu a suportat cheltuieli reprezentând contribuții pentru pensia salariaților,

c. 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**

| | | 2016 | 2017 |
|---|--|-------|-------|
| 1. Indicatori de lichiditate | | | |
| 1.1° Indicatorul lichidității curente | | | |
| <u>Active curente</u> | $\frac{12.957.663}{12.986.478} = 1.00$ | 1.00 | 1.00 |
| Datorii curente | | | |
| | $\frac{14.869.793}{14.856.471} = 1.00$ | | |
| 1.2° Indicatorul lichidității imediate | | | |
| <u>Active curente – stocuri</u> | $\frac{12.957.663 - 8.244.885}{12.986.478} = 0.36$ | 0.36 | 0.36 |
| Datorii curente | | | |
| | $\frac{14.869.793 - 9.499.429}{14.856.471} = 0.36$ | | |
| 2. Indicatori de risc | | | |
| 2.1° Indicatorul gradului de îndatorare | | | |
| <u>Capital împrumutat</u> x 100 | $\frac{2.145.166}{6.951.790} \times 100 = 30.85\%$ | 30.85 | 56.07 |
| Capital propriu | | | |
| | $\frac{3.954.598}{7.052.414} = 56.07\%$ sau | | |
| <u>Capital împrumutat</u> x 100 | $\frac{2.145.166}{2.145.166+6.951.790} \times 100 = 23.58\%$ | 23.58 | 35.93 |
| Capital angajat | | | |
| | $\frac{3.954.598}{3.954.598+7.052.414} \times 100 = 35.93\%$ | | |

2.2° Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit
Cheltuieli cu dobânda

$$\frac{501.821 + 119.880}{501.821} = 1.24 \text{ ori} \quad 1.24 \quad 1.20$$

$$\frac{583.688 + 118.650}{583.688} = 1.20 \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

3.1° Viteza de rotație a stocurilor

$$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{27.778.014}{2.171.149} = 13 \text{ ori} \quad 13 \quad 13$$

$$\frac{28.145.561}{2.246.893} = 13 \text{ ori}$$

sau

3.2° Număr de zile de stocare

$$\frac{\text{Stoc mediu}}{\text{Costul vânzărilor}} \times 365 = \frac{2.171.149}{27.778.014} \times 365 = 28.53 \text{ zile} \quad 28.53 \quad 29.14$$

$$\frac{2.246.893}{28.145.561} \times 365 = 29.14 \text{ zile}$$

3.3° Viteza de rotație a debitelor-clienți

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3.725.646}{28.233.567} \times 365 = 48.16 \text{ zile} \quad 48.16 \quad 60.91$$

$$\frac{4.700.135}{28.161.372} \times 365 = 60.91 \text{ zile}$$

3.4° Viteza de rotație a creditelor-furnizor

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri(fără servicii)}} \times 365 = \frac{2.089.583}{17.928.958} \times 365 = 42.54 \text{ zile} \quad 69.01 \quad 55.66$$

$$\frac{2.772.401}{18.180.049} \times 365 = 55.66 \text{ zile}$$

3.5° Viteza de rotație a activelor imobilizate

| | | | |
|--------------------------------|--|------|------|
| <u>Cifra de afaceri</u> | $\frac{28.233.567}{9.823.655} = 2.87 \text{ ori}$ | 2.87 | 2.44 |
| Active imobilizate | | | |
| | $\frac{28.161.372}{11.564.903} = 2.44 \text{ ori}$ | | |

3.5° Viteza de rotație a activelor totale

| | | | |
|--------------------------------|--|------|------|
| <u>Cifra de afaceri</u> | $\frac{28.233.567}{22.781.318} = 1.24$ | 1.24 | 1.07 |
| Total active | | | |
| | $\frac{28.161.372}{26.434.696} = 1.07$ | | |

4. Indicatori de profitabilitate

4.1° Rentabilitatea capitalului angajat

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

| | | |
|---|------|------|
| $\frac{501.821 + 119.880}{9.665.061} = 0.06$ | 0.06 | 0.06 |
| $\frac{583.688 + 118.650}{11.451.554} = 0.06$ | | |

4.2° Marja brută din vânzări

| | | | |
|---|--|------|------|
| <u>Profit brut din vânzări</u> x 100 | $\frac{850.488}{28.233.567} \times 100 = 3.01\%$ | 3.01 | 3.08 |
| Cifra de afaceri | | | |
| | $\frac{866.244}{28.161.372} \times 100 = 3.08\%$ | | |

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

Nota 10

ALTE INFORMAȚII

În anul financiar 2017 s-a realizat o cifră de afaceri în valoare de 28.161.372 lei.

Activitatea de bază a societății este producerea și comercializarea firelor tip lână pieptănată și această activitate se realizează în proporție de 99,75% din cifra de afaceri, respectiv valoarea de 28.092.286 lei.

Din total vânzări, valoarea de 22.390.957 lei reprezintă livrări intracomunitare și valoarea de 4.265.339 lei reprezintă livrări către piața internă.

Reconcilierea efectuată între rezultatul brut și rezultatul fiscal pentru anul 2017, prin influența cheltuielilor nedeductibile fiscal stabilite conform Codului Fiscal au determinat calcularea unui impozit pe profit în sumă de 18.026 lei.

Valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal este de 23.607 lei.

Impozitul pe profit aferent anului 2017 a fost achitat în totalitate de către S.C.Transilana S.A.

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