



+40 - (0)268 - 475448  
info@transilana.ro  
www.transilana.ro  
507075 Ghimbav,  
Str.Fabricilor nr. 44  
Brasov, ROMÂNIA

414/24.04.204

## **RAPORT**

Raportul anual conform: **Regulamentului Nr. 5/2018 emis de ASF**

Pentru exercițiul financiar: **2023**

Data raportului :**24.04.2024**

Denumirea societății comerciale: **S.C. Transilana S.A.**

Sediul social: **Ghimbav, Str. Fabricilor Nr. 44, Jud. Brașov**

Numărul de telefon/fax: **0268-475448 / 0268-258422 / 0372-875428**

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: **RO1132417**

Număr de ordine în Registrul Comerțului: **J08/15/1991**

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: AeRo - sistem alternativ de tranzacționare administrat de **Bursa de Valori București**

Capitalul social subscris și vărsat: **4.875.513 RON**

### **1. Analiza activității emitentului**

**1.1.** Transilana S.A. a fost înființată în anul 1937 ca întreprindere privată, iar după nationalizare a continuat aceeași activitate productivă, cu capital de stat. Modificată prin H.G. 1254/1990, compania a devenit societate pe acțiuni, iar în baza Legii nr. 55/1995 a fost privatizată în 1996, în proporție de 100%.

Compania produce și comercializează fire pieptănate din 100% lână și lână în amestec cu fibre chimice, destinate producției industriale de țesături și tricotaje. Activitatea de producție a societății comerciale se desfășoară numai la sediul acesteia.

În 2023 au fost realizate modernizarea unor utilaje de producție, echipamente și tehnică de calcul.

#### **1.1.1. Elemente de evaluare generală**

Producția fizică (532.397 kg) a scăzut față de anul precedent (540.047 kg), determinând o scădere a veniturilor din exploatare cu 6,68%, cifra de afaceri înregistrând o creștere cu 1,12 % (34.459.521 lei) față de anul 2022 (34.074.835 lei).

Profitul brut din exploatare în suma de 1.205.574 lei a reprezentat 3.49% din cifra de afaceri, față de 2.95% realizat în anul 2022, iar pierderea financiară este în suma de 1.052.004 lei.

Profit brut (de exploatare + financiar):	153.570 lei
Cifra de afaceri	34.459.521 lei
Export + Livrări intracomunitare:	28.890.509 lei
Cheltuielile activității de baza:	19.966.048 lei (cheltuieli exploatare)



Procentul de piață deținut: societatea activează pe o piață globală, ponderea deținută fiind de sub 1%.

Piața internă reprezintă 16,16% din valoarea producției realizate.

La sfârșitul anului disponibilitățile în casă și conturi curente au fost de 757.250 lei.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al emitentului

Suntem un producător de fire pentru industriile țesăturilor și tricotajelor, de mărime mică/mijlocie, cu o capacitate de producție anuală de 500-700 tone. Clasificarea produselor noastre, fără să limităm gama noastră la articolele menționate:

- 10% - fire pentru țesături;
- 50% - fire pentru tricotaje;
- 40% - fire pentru ciorapi.

Tehnologia folosită, de nivel mediu/modern, ne permite obținerea unui nivel calitativ superior, similar cu nivelurile oferite de competitori. Diferențierea este realizată prin oferta de tip tailors made: nu oferim o gamă standard și stoc service, ceea ce ar limita posibilitățile de alegere ale clienților, ci punem la dispoziția acestora flexibilitatea producției noastre și talentul inovativ al echipei de specialiști pentru a crea o gamă proprie, specifică fiecărui solicitant.

Lansarea pe piața de vânzare cu amănuntul, în mediul virtual, a gamei de fire destinate tricotatului manual s-a realizat cu succes, echipele implicate având acum în vedere creșterea acestui segment de piață, concomitent cu diversificarea produselor oferite.

### 1.1.3. Activitatea de aprovizionare tehnică – materială

Prețurile materiilor prime au o tendință crescătoare, fibrele de lână fiind mai mult afectate de creșterea tarifelor de transport maritim și de cele ale procesării primare, în timp ce fibrele chimice, depind în mod direct de evoluția prețurilor la produsele derivate din petrol, prețurile și disponibilitatea acestora fiind sub o presiune fără precedent. Echipa managerială depune eforturi să asigure stocurile de materii prime și auxiliare necesare unei producții fără sincope. Aprovizionarea se face ritmic, în funcție de stocul de comenzi la un moment dat și în general acoperă necesarul de producție pe 30 – 60 zile. Indiferent de evoluția pietelor de materii prime, politica de aprovizionare a companiei impune eliminarea pe cât posibil a riscurilor, respectiv acoperirea strictă a contractelor ferme de fire și, doar în măsura, rezervarea unor cantități tampon.

Sursele de aprovizionare cu materii prime includ furnizori cu activitate globală. Coloranții și auxiliarii chimici sunt strict selectați de la surse ce se supun reglementărilor în vigoare în UE.

### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

Piețele de desfacere se restrâng în mod continuu, având în vedere că industria textilă nu este considerată ramura de activitate prioritară la nivel național și/sau european. Concurența cea mai puternică vine din partea producătorilor asiatici, în multe cazuri, cu originea din țări care promovează agresiv exportul, fără a ține cont de reglementările UE în privința muncii echitabile și a protecției mediului.



Pentru a evita astfel de situatii, Transilana acționează pe nișe de piață, cu produse de nivel calitativ mediu/superior, iar portofoliul de clienți este în prezent suficient de mare și uniform dispersat.

Mentionam faptul ca in anul 2023 am inregistrat o modificare a distributiei vanzarilor pe piata interna fata de piata externa. Astfel in 2023 cifra de afaceri aferenta exporturilor si livrarilor intracomunitare a ajuns la 83,84 % din total vanzari (28.890.509 lei) fata de 90,29 % din total vanzari in 2022 (30.765.094 lei), iar cifra de afaceri aferenta vanzarilor in Romania a ajuns la 16,16 % din total vanzari (5.569.012 lei) fata de 9,71 % din total vanzari in 2022 (3.309.762 lei).

**1.1.5.** Evaluarea aspectelor legate de angajații/personalul emitentului.

La data de 31.12.2023 societatea avea un număr de 144 angajați. Personalul calificat reprezintă 90%, din care cu pregătire tehnică medie și superioară reprezintă 15%.

Nu există elemente conflictuale între manager și angajați. Costurile salariale au crescut față de anul precedent, datorită creșterii salariului minim pe economie și mai ales ca urmare a lipsei de personal pe piața muncii. Anumite categorii de personal cu calificare superioară, au fost însă remunerate la un nivel mai ridicat în comparație cu anul precedent.

**1.1.6.** Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Evaluarea poluării învelișului de sol - indicatorii de bază dau valori normale – prag de alertă, ceea ce indică o poluare nesemnificativă.

Evaluarea poluării apelor – din analiza indicatorilor afluentului din stația de epurare rezultă ca afluentul evacuat nu are impact semnificativ asupra emisarului.

Evaluarea poluării aerului – din analiza concentrațiilor de poluanți rezultă că Transilana S.A. nu reprezintă pentru vecinătăți o sursă poluantă cu poluanți rezultați din instalațiile de ardere cu combustibil gazos.

Nivelul de zgomot – valorile măsurate ale nivelului de zgomot în incinta Transilana S.A. prezintă în toate punctele de măsurare valori care sunt mai scăzute decât valoarea de 65 dB stabilită pentru limita incintei industriale în mediul urban, în condițiile în care lipsește traficul rutier. În condiții de prezență a traficului rutier se depășește ușor/nesemnificativ această valoare. Nu există litigii și nu se preconizează în legătură cu încălcarea legislației privind mediul înconjurător.

**1.1.7.** Activitatea de cercetare – dezvoltare

Nu există în prezent un compartiment de cercetare – dezvoltare, ci doar un colectiv de manageri producție/calitate/marketing care este implicat în proiectarea, asimilarea și perfecționarea unor produse deja existente pe piață. Testarea acestor produse se face exclusiv cu participarea clienților interesați.

**1.1.8.** Evaluarea activității emitentului privind managementul riscului

Lipsa capitalului propriu pentru activitatea curentă și pentru investiții a determinat atragerea acestuia de la bănci comerciale sub forma de credite pe termen scurt și mediu. Specificul activității impune stocuri semnificative de materii prime/coloranți și auxiliari chimici/semifabricate/produse finite și, ca urmare,



Transilana S.A. are un grad mare de îndatorare din cauza datoriilor comerciale și a creditelor bancare contractate. Menționăm că societatea nu înregistrează credite și dobânzi restante la bănci, onorându-și la scadență în toată perioada anului obligațiile de plată, inclusiv către toți furnizorii.

Managementul societății, prin actul de conducere executivă, realizează programul de investiții aprobat și asigură încadrarea cheltuielilor de producție în prevederile BVC-ului pe 2023, ținând cont de contextul economic actual caracterizat de creșteri aproape fără precedent ale costurilor cu energia și ale anumitor materii prime și materiale auxiliare.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea emitentului**

Realizarea programului de investiții propus pentru anul 2024 va consolida nivelul de calitate necesar pe piețele tinta și va asigura eficiența afacerii în condiții de presiune ridicată a costurilor.

Prin prevederile BVC pe 2024 se estimează o valoare totală a veniturilor de 33.000.000 lei, acestea bazându-se pe comenzile/rezervările contractuale existente și preconizate pentru anul curent.

## **2. Activele corporale ale emitentului.**

Societatea deține dreptul de proprietate asupra terenului, clădirilor și dotărilor tehnice aflate la sediul societății în Ghimbav, Jud. Brașov.

Toate construcțiile sunt în stare bună de funcționare și amplasamentul are toate facilitățile necesare funcționării eficiente (acces, parcare, utilități: apă, curent electric, sistem de încălzire centrală, linii telefonice, etc).

## **3. Piața valorilor mobiliare emise de emitent**

Acțiunile S.C. Transilana S.A. se tranzacționează pe piața AeRO- sistemul alternativ de tranzacționare administrat de Bursa de Valori București.

Având în vedere necesitatea menținerii parametrilor tehnici și a capacităților de producție în condiții de concurență AGA a hotărât să nu se acorde dividende și profitul realizat în 2023, să fie repartizat pentru surse proprii de finanțare. Dotarea tehnică este modernizată și dezvoltată prin achiziții de noi utilaje.

## **4. Conducerea societății comerciale**

Lista administratorilor societății comerciale:

- TĂRAȘ ADRIAN, vârsta 54 ani, președinte al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 18,4 ani.
- MERA AGUSTIN, vârsta 63 ani, vicepreședinte al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 24,4 ani.
- APOSTICA DANIEL CONSTANTIN, vârsta 54 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 5 ani, până la data de 05.07.2023.
- CASA S.A. reprezentată de Ion Marius Savin, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 0 ani.





- AVRAM AURELIAN, vârsta 60 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 1 an.
- GHEORGHE DANIEL CORNEL, vârsta 47 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 14,4 ani.
- ILIEȘ DANIEL, vârsta 47 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 14,4 ani.
- PĂLTÂNEA SORIN, vârsta 69 ani, membru al Consiliului de administrație, vechimea în funcție 26 ani.

Participarea administratorilor la capitalul societății comerciale:

Tăraș Adrian	7.000 acțiuni
Mera Agustin	30.050 acțiuni
Avram Aurelian	7.000 acțiuni
Gheorghe Daniel Cornel	9.935.130 acțiuni
Ilieș Daniel	0 acțiuni
Păltânea Sorin	6.825 acțiuni
Casa S.A.	7.352.083 acțiuni

Prezentarea listei membrilor conducerii executive a societății comerciale:

Tăraș Adrian, director general.

Data alegerii în funcție: 27.12.2007, pe perioadă nedeterminată.

Mera Augustin, director Service.

Data numirii în funcție: 31.03.1999, pe perioadă nedeterminată.

## 5. Situația financiar – contabilă

Activele imobilizate la 31.12.2023 au crescut cu 1,80 % față de anul 2022. Activele circulante la 31.12.2023 au scăzut cu 5.90% față de 2022 datorita scaderii valorii stocului de materii prime, producției în curs de execuție și stocurilor de produse finite. Datoriile societății au scăzut cu 18.36% față de anul precedent, iar societatea nu înregistrează datorii bancare restante.

Raportând patrimoniul net în valoare de 10.213.646 lei la numărul de acțiuni deținute de societate, rezultă valoarea netă a activelor pe acțiune, care este în valoare de 0,209488 lei/acțiune, față de valoarea nominală a unei acțiuni care este de 0,1000 lei/acțiune, reprezentând o situație economică favorabilă.

Pe baza programului de investiții pe anul 2024, AGAO a hotărât să nu se acorde dividende din profitul înregistrat în anul 2023, acesta fiind repartizat pentru surse proprii de finanțare.

## 6. Semnături

Președinte Consiliu de Administrație  
Director General,  
TĂRAȘ ADRIAN

Economist,  
MIGLES ISABELLA DANA



## Declaratie privind Principiile de Guvernanta Corporativa

Indicativ	Prevederi care trebuie respectate	Respecta		Motivarea neconformitatii
		Da	Nu/partial	
A.1.	Toate societatile trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care include termenii de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie sa fie prevazuta in regulamentul Consiliului.		PARTIAL	Nu s-a optat pentru o decizie in acest sens. Consiliul de administratie isi desfasoara activitatea pe baza actului constitutiv al societatii si in conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990.
A.2.	Orice alte angajamente si obligatii profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	DA		
A.3.	Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		
A.4.	Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea presedintelui. Trebuie sa contina, de asemenea, numarul de sedinte ale Consiliului.		NU	Nu s-a optat pentru o decizie in acest sens.
A.5.	Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti, care va cuprinde cel putin urmatoarele:	DA		
A.5.1.	Persoana de legatura cu Consultantul Autorizat.	DA		
A.5.2.	Frecventa intalnirilor cu Consultatul Autorizat, care va fi cel putin odata pe luna si ori de cate ori evenimente sau informatii noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.		PARTIAL	Se pastreaza legatura cu Consultantul Autorizat pe masura ce se identifica aspecte care necesita opinia acestuia.
A.5.3.	Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor care ii revin.	DA		
A.5.4.	Obligatia de a informa Bursa de Valori	DA		



	Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat.			
B.1.	Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu detine filiale.

Indicativ	Prevederi care trebuie repectate	Respectat		Motivarea neconformitatii
		Da	Nu/partial	
B.2.	Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar in cadrul societatii ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1.	Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale Directorului General aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si pricipiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		PARTIAL	Veniturile se regasesc in situatiile financiare anuale.
D.1.	Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana, cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		PARTIAL	Se are in vedere publicarea de informatii care sa largeasca volumul informatiilor furnizate.
D.1.1.	Principalele regulamente ale societatii, in particular Actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare.		NU	Se are in vedere publicarea acestora pe pagina de internet a societatii.
D.1.2.	CV-urile membrilor organelor statutare.		NU	Nu s-a optat pentru o decizie in acest sens.
D.1.3.	Rapoartele curente si rapoartele periodice.	DA		
D.1.4.	Informatii cu privire la Adunarile Generale ale actionarilor: ordinea de zi si materiale aferente; hotararile Adunarilor Generale.	DA		
D.1.5.	Informatii cu privire la evenimete corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni.	DA		Cand este cazul.
D.1.6.	Alte informatii de natura extraordinara	DA		Cand este cazul.



	care ar trebui facute publice: anularea/modificarea/initierea cooperarii cu un Consultant autorizat; semnarea/reinnoirea/terminarea unui acord cu Market Maker.			
D.1.7.	Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare.		PARTIAL	Se are in vedere dezvoltarea sectiunii specifice pe pagina de internet a societatii.
D.2.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		NU	Politica de dividend a societatii se stabileste cand este cazul, de Adunarea Generala a Actionarilor.

Indicativ	Prevederi care trebuie repectate	Respectat		Motivarea neconformitatii
		Da	Nu/partial	
D.3.	O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		NU	Se va avea in vedere.
D.4.	O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei Adunari generale, astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	DA		
D.5.	Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		PARTIAL	Rapoartele financiare cuprind informatii doar in limba romana. Nu s-a optat pentru o decizie in a prezenta aceste informatii si in limba engleza.
D.6.	Societatea va organiza cel putin o intalnire/conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe		NU	Nu a fost cazul pana in prezent. Se va avea in vedere acest aspect.



	pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/conferinte telefonice.			
--	---	--	--	--

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian





## DECLARATIE PE PROPRIE RASPUNDERE

Subsemnatul Taras Adrian, director general si presedinte al Consiliului de Administratie al Transilana S.A., imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare incheiate la data de 31.12.2023 si confirm ca:

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) Transilana S.A. isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director General,

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Taras Adrian





Bifati numai  
dacă  
este cazul :

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

 An
  Semestru
Anul **2023**

Suma de control 4.875.513

Entitatea TRANSILANA SA

Adresa

Județ Brasov Sector Localitate GHIMBAV

Strada FABRICILOR Nr. 44 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J08/15/1991

Cod unic de inregistrare 1 1 3 2 4 1 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34—Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

1310 Pregătirea fibrelor și filarea fibrelor textile

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

1310 Pregătirea fibrelor și filarea fibrelor textile

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

**Indicatori :**

Capitaluri - total 8.083.435

Capital subscris 4.875.513

Profit/ pierdere 120.886

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

TARAS ADRIAN

Numele si prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Calitatea

13—ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

MORFINEX SRL

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

134583

CIF/ CUI

1 1 7 0 8 1 8 6

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii MIGLES  
ISABELLA-DANASemnat digital de MIGLES  
ISABELLA-DANA  
Data: 2024.02.28 08:57:54  
+02'00'

Semnătura electronica

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	2.968	14.793
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07	2.968	14.793
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	3.811.034	3.745.646
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.437.927	5.666.776
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	71.856	52.970
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		8.203
6. Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	9.320.817	9.473.595
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		3.445
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24		3.445
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	9.323.785	9.491.833
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.995.004	2.997.661
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.507.875	315.741
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	5.192.388	4.823.422
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	118.981	152.506
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	10.814.248	8.289.330
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	5.691.908	5.543.616
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	350.596	142.037
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	6.042.504	5.685.653
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	1.527.430	757.250
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	18.384.182	14.732.233
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	11.458.398	11.392.063
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	2.080	229.115
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.486.860	1.984.204
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	471.995	405.038
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	17.419.333	14.010.420
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	964.849	721.813
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	10.288.634	10.213.646
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	2.082.144	1.743.053
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		167.878
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	2.082.144	1.910.931
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	13.104	13.104
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68	13.104	13.104
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69	230.838	206.176
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	230.838	206.176
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	230.838	206.176
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.875.513	4.875.513

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	4.875.513	4.875.513
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87	398.712	398.712
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	199.169	206.847
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	1.856.417	1.856.418
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	2.055.586	2.063.265
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	13.978	13.978
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	376.894	618.759
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	257.269	120.886
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	15.404	7.678
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	7.962.548	8.083.435
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	7.962.548	8.083.435

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

TARAS ADRIAN

Semnătura



Numele și prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Calitatea

13—ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	34.074.835	34.459.521
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	34.074.835	34.459.521
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	33.993.635	34.383.505
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	81.200	76.016
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	1.107.957	0
Sold D	08	08	0	1.605.532
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	65.598	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	132.638	160.674
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	44.612	45.662
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	35.381.028	33.014.663
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	18.432.530	15.118.467
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	344.642	274.839
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	3.017.829	2.644.244
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	1.562.196	1.364.710
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	1.451.434	1.275.995
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	45.027	40.756
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	8.434.258	9.795.994
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	8.112.478	9.444.739
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	321.780	351.255



10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	1.313.093	1.428.532
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	1.313.093	1.428.532
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28		70.525
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		70.525
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	2.788.310	2.435.732
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	2.194.566	1.871.607
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	37.708	95.646
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	37.708	95.646
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	209.906	251.176
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	346.130	217.303
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	34.375.689	31.809.089
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	1.005.339	1.205.574
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	1	541
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	437.745	298.201
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	437.746	298.742
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	367.409	731.013
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	767.580	619.733
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	1.134.989	1.350.746
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	697.243	1.052.004
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	35.818.774	33.313.405
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	35.510.678	33.159.835
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	308.096	153.570
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	50.827	32.684
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	257.269	120.886
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TARAS ADRIAN

Semnătura \_\_\_\_\_



## INTOCMIT,

Numele si prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Calitatea

13—ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		120.886
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	130		137
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	139		144
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	21.000
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	21.000
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	888.446
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), <b>din care:</b>	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48		3.445
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54		3.445
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		3.445
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), <b>din care:</b>	68	57	5.809.908	5.696.122
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	4.937.538	4.764.309
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	341.350	142.037
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	75.393	93.416
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	265.957	45.878
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		2.743
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	80	68		



- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	9.246	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	3.441	3.070
- în lei (ct. 5311)	99	85	3.441	3.070
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.523.556	754.475
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	55.662	83.616
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.467.894	670.859
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.960.935	2.786.235
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		167.878
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	5.488.940	2.213.319
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	3.648.888	1.723.248
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	167.975	146.062
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	304.020	258.976
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	228.107	199.174
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	73.295	55.256
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	2.618	4.546
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), <b>din care:</b>	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.875.513	4.875.513		
- acțiuni cotate 4)	150	131	4.875.513	4.875.513		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		37.612		
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	37.898	32.788		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	160	141	4.875.513	X	4.875.513	X



<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

TARAS ADRIAN

Numele si prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Semnatura



Calitatea

13—ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.

\*\*\* Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

\*\*\*\* În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\* Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\* Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul 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, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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



## SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	69.489	34.603	30.682	X	73.410
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>	69.489	34.603	30.682	X	73.410
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.181.274			X	1.181.274
2.Constructii	09	11.122.249	243.918			11.366.167
3.Instalatii tehnice si masini	10	18.673.630	1.306.411			19.980.041
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	143.734				143.734
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		8.203			8.203
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	31.120.887	1.558.532			32.679.419
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19		3.445		X	3.445
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	31.190.376	1.596.580	30.682		32.756.274

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	66.521	22.778	30.682	58.617
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>	66.521	22.778	30.682	58.617
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	8.492.489	309.306		8.801.795
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.235.703	1.077.562		14.313.265
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	71.878	18.886		90.764
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	21.800.070	1.405.754		23.205.824
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	21.866.591	1.428.532	30.682	23.264.441

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

TARAS ADRIAN

Numele si prenumele

MIGLES ISABELLA DANA

Semnătura



Calitatea

13—ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

## A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

**Atentie !** Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+



## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31 decembrie 2023

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie
		Total din care	Prin transfer	Total din care	Prin transfer	
Capital subscris	4.875.513	-	-	-	-	4.875.513
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	398.712	-	-	-	-	398.712
Rezerve legale	199.169	-	-	-	-	199.169
Reezerve pentru actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	1.856.417	1	-	-	-	1.856.418
Alte fonduri	-	-	-	-	-	-
Castiguri legate de anulara actiunilor	13.978	-	-	-	-	13.978
Rezerve din conversie	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	241.865	-	-	-	241.865
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Profit nerepartizat	-	-	-	-	-	-
Pierdere neacoperita	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat, cu exceptia rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	131.189	-	-	-	-	131.189
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din modificarile politicilor contabile	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	163.803	-	-	-	-	163.803
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor fundamentale	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	-	-	-	-	-	-
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	81.902	-	-	-	-	81.902
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	-	-	-	-	-	-
Sold creditor	257.269	120.886	-	257.269	-	120.886
Sold debitor	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>7.977.952</b>	<b>362.752</b>	<b>-</b>	<b>257.269</b>	<b>-</b>	<b>8.083.435</b>

Preşedinte al Consiliului de Administraţie,  
 Director General,  
 Taras Adrian





SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE  
 la data de 31 decembrie 2023

Denumirea indicatorilor	Nr. Crt.	Exercitiul financiar		Variatii
		Precedent	Incheiat	
A	B	1	2	3 = 2-1
<b>Activități de exploatare</b>				
Profitul net	1	257.269	120.886	-136.383
Amortizare	2	21.866.591	23.264.441	1.397.850
Cheltuiala cu impozitul pe profit	3	50.827	32.684	-18.143
<b>Flux de numerar din exploatare înaintea modificărilor capitalurilor proprii (1+2+3)</b>	<b>4</b>	<b>22.174.687</b>	<b>23.418.011</b>	1.243.324
(Creștere)/Descreșterea creanțelor	5	-582.557	355.870	938.427
(Creștere)/Descreșterea stocurilor	6	-1.046.475	2.525.899	3.572.374
Creșterea/(descreștere) datorii comerciale și alte datorii	7	2.312.461	-1.989.859	-4.302.320
<b>Numerar generat din exploatare (4+5+6+7)</b>	<b>8</b>	<b>22.858.116</b>	<b>24.309.921</b>	1.451.805
Repartizare profit	9	232.974	-36.916	-269.890
Impozit pe profit platit	10	-48.873	-28.787	20.086
<b>Numerar net din activități de exploatare (9+10)</b>	<b>11</b>	<b>184.101</b>	<b>-65.703</b>	-249.804
<b>Activități de investiții</b>				
Achizițiile de imobilizări corporale	12	20.913.399	23.358.603	-2.445.204
Achizițiile de imobilizări necorporale	13	-22.718	-70.441	-47.723
<b>Numerar net utilizat în activități de investiții (12+13)</b>	<b>14</b>	<b>20.936.117</b>	<b>23.429.044</b>	-2.492.927
<b>Activități de finanțare</b>				
Incasări din creșterea capitalului social	15	0	0	0
Incasări din împrumuturi	16	-1.415.398	-1.585.354	-169.956
<b>Numerar net din activități de finanțare (15+16)</b>	<b>17</b>	<b>-1.415.398</b>	<b>-1.585.354</b>	-169.956
<b>Creșterea numerarului și echivalentului de numerar</b>	<b>18</b>	<b>690.702</b>	<b>-770.180</b>	<b>-1.460.882</b>
<b>Numerar și echivalent de numerar la începutul perioadei</b>	<b>19</b>	<b>836.728</b>	<b>1.527.430</b>	<b>690.702</b>
<b>Numerar și echivalent de numerar la sfârșitul perioadei</b>	<b>20</b>	<b>1.527.430</b>	<b>757.250</b>	<b>-770.180</b>

Președinte al Consiliului de Administrație,  
 Director General,  
 Taras Adrian





Nota 1

**NOTA EXPLICATIVA  
PRIVIND ELEMENTELE SEMNIFICATIVE DIN SITUATIA  
“ACTIVE IMOBILIZATE” LA TRANSILANA S.A.**

In anul 2023 valoarea neta a activelor imobilizate a crescut fata de anul precedent, s-au facut investitii in diverse mijloace fixe: instalatie de productie a energiei electrice – sistem de panouri fotovoltaice, vaporizator cu incarcare manuala centrala termica, regularimetru pala, pompa submersibila, doua mijloace auto, laptop, calculator precum si modernizari la: cladiri si constructii si totodata casari la diverse imobilizari necorporale complet amortizate si mijloace fixe.

Preşedinte al Consiliului de Administraţie,

Director General,

Taras Adrian







## BALANTA IMOBILIZARILOR CORPORALE

- RON -

Denumirea elementului de imobilitate corporala	Sold la 01.01.2023	Cresteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la 31.12.2023	Sold la 01.01.2023	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la 31.12.2023
<b>Active necorporale</b>	69.489	34.603	30.682	73.410	66.521	22.778	30.682	58.617
Avansuri si imobilitati necorporale in curs	0	0	0	0	0	0	0	0
Terenuri	1.181.274	0	0	1.181.274	0	0	0	0
Constructii	11.122.249	243.918	0	11.366.167	8.492.489	309.306	0	8.801.795
Instalatii tehnice si masini	18.673.630	1.306.411	0	19.980.041	13.235.703	1.077.562	0	14.313.265
Alte instalatii, utilaje si mobilier	143.734	0	0	143.734	71.878	18.886	0	90.764
Avansuri si imobilitati corporale in curs	0	8.203	0	8.203	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>31.190.376</b>	<b>159.580</b>	<b>30.682</b>	<b>34.756.274</b>	<b>21.866.591</b>	<b>1.428.532</b>	<b>30.682</b>	<b>23.264.441</b>

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian





Nota 2

## PROVIZIOANE

Nu este cazul

- RON -

Denumirea provizionului *	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri **		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		in cont	din cont	
	-	-	-	-

\* Provizioanele prezentate in bilant la „Alte provizioane” trebuie descrise in notele explicative, daca acestea sunt semnificative.

\*\* Cu explicatia naturii, sursei sau destinatiei acestora.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian





### Nota 3

## NOTA EXPLICATIVA PRIVIND „REPARTIZAREA PROFITULUI” LA TRANSILANA S.A.

Profitul de repartizat, in sumă de 128.564 RON se reduce conform Legii nr. 31/1990 cu suma de 7.678 RON, reprezentand 5% pentru constituirea rezervelor legale.

Pentru diferenta de 120.886 RON, A.G.A propune repartizarea în luna martie 2023 astfel:

- suma de 120.886 RON profit nerepartizat.

### REPARTIZAREA PROFITULUI \*

- RON -	
Destinatia	Suma
Profit net de repartizat:	128.564
• Rezerva legala	7.678
• Dividende etc.	0
Profit nerepartizat	120.886

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

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian





Nota 4

## ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- RON -

Nr. crt.	Indicatorul	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
1	Cifra de afaceri netă	34.074.835	34.459.521
2	Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	25.475.319	23.243.349
3	Cheltuielile activității de bază	17.491.185	19.966.048
4	Cheltuielile activităților auxiliare	115.343	81.351
5	Cheltuieli indirecte de producție	7.868.791	3.195.950
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	8.599.516	11.216.072
7	Cheltuieli de desfacere	-	-
8	Cheltuieli generale de administrație	8.900.370	8.565.740
9	Alte venituri din exploatare	1.306.193	-1.444.858
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	1.005.339	1.205.574

Director General,

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Taras Adrian





Nota 5

**NOTA EXPLICATIVA  
 PRIVIND SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR  
 SOCIETATII TRANSILANA S.A.**

Creantele si datoriile pe termene de scadenta se prezinta astfel:

Valoarea totală a datoriilor de 15.921.351 RON reprezinta:

- datorii cu termen de exigibilitate sub un an: 3.141.595 RON
- datorii cu termen de exigibilitate peste un an: 12.779.756 RON

Plafonul limitei de creditare a fost garantat cu ipoteci imobiliare, echipamente tehnologice si stocuri in valoare de 6.129.280 Euro (aprox. 30.689.700 RON).

Rata dobanzii pentru creditele utilizate în anul 2023, s-a mentinut între 5,24% si 9,73%.

Datoriile de natura fiscala reprezinta datorii curente in cadrul termenului de scadenta.

**SITUAȚIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

- RON -

• Creante	Sold la 31.12 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	5.685.653	5.685.653	-

- RON -

• Datorii	Sold la 31.12 (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:	15.921.351	3.141.595	12.779.756	-

\* Se vor mentiona urmatoarele informatii:

- a) clauzele legate de achitarea datoriilor si rata dobanzii aferente imprumuturilor;
- b) datoriile pentru care s-au depus garantii sau au fost efectuate ipotecari:
  - valoarea datoriei;
  - valoarea si natura garantiilor;
- c) valoarea obligatiilor pentru care s-au constituit provizioane;
- d) valoarea obligatiilor privind plata pensiilor.

Director General,  
 Presedinte al Consiliului de Administratie,  
 Taras Adrian





## Nota 6

### **PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE LA TRANSILANA S.A.**

In anul 2023 nu au avut loc modificări ale politicilor contabile.

In anul 2023 situatiile financiare au fost incheiate in conformitate cu OMFP nr. 5394/2023 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale.

In anul 2023 au fost inventariate toate posturile de activ si pasiv ale societatii.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata cu modificarile ulterioare si cu reglementarile contabile actuale.

Politicile contabile sunt proprii societatii Transilana S.A. si nu sunt aceleasi cu ale societatilor de grup, neefectuandu-se consolidarea conturilor.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian



## Nota 7

### **PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE**

- a. Capitalul social in suma de 4.875.513 RON, subscris si varsat in totalitate, este compus din actiuni cu o valoare nominala de 0,1 RON.  
Societatea nu a emis actiuni in anul 2023.
  
- b. Societatea nu a emis obligatiuni in anul 2023.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian





## Nota 8

### INFORMATII PRIVIND SALARIATII SI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

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

Nu s-au prevazut prin actul constitutiv, obligatii ale societatii cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori, prin urmare nu s-au efectuat astfel de cheltuieli.

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

b. Detalii privind salariatii:

- numarul mediu de salariati in anul 2023 a fost de 137;
- numarul mediu de salariati plecati din societate a fost de 53;
- numarul mediu de salariati angajati in acest an a fost de 30;
- valoarea salariilor platite in anul 2023 a fost de 8.556.293 RON;
- cheltuielile privind contributia asiguratorie pentru munca a fost de 192.360 RON;
- societatea nu a suportat cheltuieli reprezentand contributii pentru pensia salariatilor.

c. Date privind societatea:

- Forma juridica: Societate pe actiuni cu capital privat;
- Obiectul principal de activitate: Pregatirea fibrelor si prelucrarea in fire.
- 

Societatea nu detine actiuni la alte societati comerciale.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

**Taras Adrian**







## Nota 9

### ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

		2022	2023
<b>1. Indicatori de lichiditate</b>			
1.1 Indicatorul lichiditatii curente			
<b>Active curente</b>	18.384.182		
<b>Datorii curente</b>	17.419.333	1,05	1,05
	$\frac{14.732.233}{14.010.420} = 1,05$		
1.2 Indicatorul lichiditatii imediate			
<b>Active curente – stocuri</b>	18.384.182 – 10.814.248		
<b>Datorii curente</b>	17.419.333	0,43	0,46
	$\frac{14.732.233 - 8.289.330}{14.010.420} = 0,46$		
<b>2. Indicatori de risc</b>			
2.1 Indicatorul gradului de indatorare			
<b>Capital imprumutat</b>	2.082.144		
<b>Capital propriu</b>	7.962.548	$x 100 = 26,15\%$	26,15 23,64
	$\frac{1.910.931}{8.083.435} x 100 = 23,64\%$		
sau			
<b>Capital imprumutat</b>	2.082.144		
<b>Capital angajat</b>	2.082.144 + 7.962.548	$x 100 = 20,73\%$	20,73 19,12
	$\frac{1.910.931}{1.910.931 + 8.083.435} x 100 = 19,12\%$		
2.2 Indicatorul privind acoperirea dobanzilor			
<b>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit</b>			
<b>Cheltuieli cu dobanda</b>			
	$\frac{367.409 + 308.096}{367.409} = 1,84 \text{ ori}$	1,84	1,21
	$\frac{731.013 + 153.570}{731.013} = 1,21 \text{ ori}$		
<b>3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)</b>			
3.1 Viteza de rotatie a stocurilor			
<b>Costul vanzarilor</b>	25.475.319		
<b>Stocul mediu</b>	10.814.248	$= 2,36 \text{ ori}$	2,36 2,80
	$\frac{23.243.349}{8.289.330} = 2,80 \text{ ori}$		
3.2 Numar de zile de stocare			



<b>Stoc mediu</b>	<u>9,768,754</u>		
<b>Costul vanzarilor</b> x 365	<u>25,753,733</u>	x 365 = 138,45 zile	154,9 130,1
	<u>8,289,330</u>	x 365 = 130,17 zile	
	<u>23,243,349</u>		
3.3 Viteza de rotatie a debitorilor - clienti			
<b>Sold mediu clienti</b>	<u>5,691,908</u>		
<b>Cifra de afaceri</b> x 365	<u>34,074,835</u>	x 365 = 60,97 zile	60,97 58,72
	<u>5,543,784</u>	x 365 = 58,72 zile	
	<u>34,459,521</u>		
3.4 Viteza de rotatie a creditorilor - furnizori			
<b>Sold mediu furnizori</b>	<u>5,486,860</u>		
<b>Achizitii de bunuri (fara servicii)</b> x 365	<u>20,638,809</u>	x 365 = 97,03 zile	97,03 45,41
	<u>1,974,204</u>	x 365 = 45,41 zile	
	<u>15,866,260</u>		
3.5 Viteza de rotatie a activelor imobilizate			
<b>Cifra de afaceri</b>	<u>34,074,835</u>		
<b>Active imobilizate</b>	<u>9,323,785</u>	= 3,65 ori	3,65 3,63
	<u>34,459,521</u>	= 3,63 ori	
	<u>9,491,833</u>		
3.6 Viteza de rotatie a activelor totale			
<b>Cifra de afaceri</b>	<u>34,074,835</u>		
<b>Total active</b>	<u>27,707,967</u>	= 1,23 ori	1,23 1,42
	<u>34,459,521</u>	= 1,42 ori	
	<u>24,224,066</u>		
<b>4. Indicatori de profitabilitate</b>			
4.1 Rentabilitatea capitalului angajat			
<b>Profit inaintea platii dobanzii si impozitului</b>			
<b>Capitalul angajat</b>			
	<u>367.409 + 309.096</u>	= 0,07	0,07 0,09
	<u>10.044.692</u>		
	<u>731.013 + 153.570</u>	= 0,09	
	<u>9.994.366</u>		
4.2 Marja bruta din vanzari			
<b>Profit brut din vanzari</b>	<u>1,005,339</u>		
<b>Cifra de afaceri</b> x 100	<u>34,074,835</u>	x 100 = 2,95%	2,95 3,50
	<u>1,205,574</u>	x 100 = 3,50%	
	<u>34,459,521</u>		

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian





## Nota 10

### ALTE INFORMATII

In anul financiar 2023 s-a realizat o cifra de afaceri in valoare de 34.459.521 RON.

Activitatea de baza a societatii este producerea si comercializarea firelor tip lâna pieptanata si aceasta activitate se realizeaza in proportie de 100 % din cifra de afaceri, respectiv valoarea de 34.459.521 RON.

Din total vanzari, valoarea de 34.459.521 RON reprezinta livrari intracomunitare in Uniunea Europeana, valoarea de 28.890.509 RON exporturi in afara U.E. si valoarea de 5.569.012 RON reprezinta livrari catre piata interna.

Reconcilierea efectuata intre rezultatul brut si rezultatul fiscal pentru anul 2023, prin influenta cheltuielilor nedeductibile fiscal stabilite conform Codului Fiscal au determinat calcularea unui impozit pe profit in suma de 32.684 RON.

Valoarea cheltuielilor nedeductibile fiscal, altele decat impozitul pe profit si cheltuieli cu amortizarea contabila, este de 99.203 RON.

Impozitul pe profit aferent anului 2023 a fost achitat in totalitate de catre Transilana S.A.

Presedinte al Consiliului de Administratie,

Director General,

Taras Adrian





## RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE PENTRU ANUL FINANCIAR 2023

Sediul social:	507075 Ghimbav (BV), str. Fabricilor nr. 44
Telefon / Fax:	+40 268 475 448 / 0268 258 422
CUI:	RO 1132417
RC:	J08/15/1991
Domeniul de activitate principal:	CAEN 1310 – Pregătirea fibrelor și filarea fibrelor textile
Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare:	Piata AeRo administrata de Bursa de Valori Bucuresti
Capitalul social:	4.875.513 lei
Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise:	48.755.128 actiuni cu o valoare nominala de 0,10lei/actiune

In anul financiar 2023 Consiliul de Administratie a functionat in urmatoarea componenta:

Taras Adrian	presedinte
Mera Agustin	vicepresedinte
Paltanea Sorin	membru
Apostica Daniel-Constantin, pana la data de 05.07.2023	membru
Avram Aurelian Florin	membru
Gheorghe Daniel-Cornel	membru
Ilies Daniel	membru
Casa S.A. Bacau reprezentata de dl. Savin Ion-Marius, incepand cu data de 06.07.2023	membru

Structura actionariatului, la data de 31.12.2023 este urmatoarea:

	Nr.actiuni	Procent
P.A.S. "Filatoarea" Ghimbav	19.830.860	40,6744%
Alti actionari	11.637.055	23,8684%
Gheorghe Daniel-Cornel	9.935.130	20,3776%
CASA S.A. Bacau	7.352.083	15,0796%
<b>Total</b>	<b>48.755.128</b>	<b>100%</b>

### ACTIVITATEA CONSILIULUI

Consiliul de Administratie al societatii Transilana S.A., societate cu capital integral privat, si-a desfasurat activitatea in sedinte lunare, cu participarea on-line si fizica a membrilor, in care a fost analizata activitatea curenta si s-au stabilit masuri in vederea obtinerii unor rezultate economice cat mai bune, prin utilizarea rationala a resurselor societatii pentru imbunatatirea rezultatelor financiare, optimizarea activitatii principale (consolidarea pozitiei pe piata, eficientizarea proceselor interne si asigurarea calitatii productiei), reducerea impactului asupra mediului inconjurator.



In cursul anului 2023 Consiliul de Administratie a analizat si aprobat, dupa caz:

- urmarirea mentinerii si respectarii sistemului de management al calitatii ISO 9001/2000;
- politicile societatii legate de activitatea principala (marketing, vanzari si achizitii, productie, resurse umane, economic);
- oportunitatile de a contracta fonduri europene prin programe operationale;
- urmarirea realizarii programului de investitii pe anul 2023, astfel cum a fost aprobat prin hotarirea adunarii generale ordinare;
- evaluarea posturilor de activ si pasiv din patrimoniul societatii la sfarsitul anului financiar;
- imputernicirea acordata presedintelui Consiliului de Administratie, in calitate sa si de director general al societatii in vederea identificarii potentialilor parteneri comerciali interni si externi si incheierea relatiilor contractuale cu acestia;
- organizarea schemei de personal, aprobarea organigramei societatii, decizia de reorganizare a personalului societatii in vederea optimizarii activitatii;
- evaluarea riscului comercial, limite si conditii de creditare; continuarea activitatii de urmarire si incasare a datoriilor clientilor rau platnici;
- contractarea de credite pentru finantarea activitatii curente: aprovizionarea cu materii prime si materiale necesare desfasurarii procesului de productie in vederea realizarii comenzilor primite, precum si constituirea de garantii aferente acestor credite, cu bunuri din patrimoniul societatii, in limitele solicitate de institutiile bancare. In anul 2023 societatea a avut relatii contractuale cu sucursalele din Brasov ale urmatoarelor banci: Banca Transilvania si Unicredit Bank;
- scoaterea din functiune si casarea a unor mijloace fixe si imobilizari necorporale pentru care perioada de amortizare a fost implinita, urmata de valorificarea acestora prin vanzare;
- evaluarea posturilor de activ si pasiv din patrimoniul societatii la sfarsitul anului financiar prin inventariere;
- cereri ale angajatilor, inclusiv rezolvarea unor probleme sociale ale acestora;
- actiuni de intreprins legate de desfasurarea litigiilor in care este implicata societatea;
- negocierea contractelor de inchiriere spatii disponibile.

## ANALIZA BILANTULUI CONTABIL

In conformitate cu legislatia aplicabila pentru inchiderea exercitiului financiar, in anul 2023 s-a intocmit bilantul contabil si contul de profit si pierdere la data de 31.12.2023.

Situatia activelor imobilizate se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Imobilizari necorporale	2.968	14.793
Imobilizari corporale	9.320.817	9.473.595
Imobilizari financiare	-	3.445
Total active imobilizate	9.323.785	9.491.833



Activele imobilizate la 31.12.2023 in valoare de 9.491.833 lei, au crescut cu 1.80 % fata de anul precedent, datorita investitiei in instalatia de productie a energiei electrice – sistemul de panouri fotovoltaice si scoaterii din evidenta a unor imobilizari amortizate integral.

Situatia patrimoniala a societatii in anul 2023 se prezinta dupa cum urmeaza:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Active circulante	18.384.182	14.732.233
Total datorii sub un an	17.419.333	14.010.420
Active circulante nete	964.849	721.813
Total active nete	10.288.634	10.213.646
Capitaluri proprii	7.962.548	8.083.435

Din datele prezentate rezulta ca activele circulante ale societatii au scazut cu 19,86% datorita scaderii valorii stocurilor de materii prime si materiale consumabile si a celui de produse finite. Valoarea creantelor comerciale a scazut, de asemenea, cu 5,90% datorita scaderii soldului contului 4111 clienti.

Datoriile totale ale societatii sub un an au inregistrat o scadere cu 19,57 %, in anul 2023 s-au achitat la scadenta datoriile fata de furnizori si au scazut achizitiile. Datoriile catre bugetele de stat si ale asigurarilor sociale, cat si cele la bugetul local s-au achitat la scadenta.

Pe baza evolutiei acestor posturi de bilant, activele nete ale societatii in anul 2023 inregistreaza o scadere fata de anul precedent cu 243.036 lei.

Raportand patrimoniul net in valoare de 10.213.646 lei la numarul de actiuni detinute de societate, respectiv 48.755.128 actiuni, rezulta valoarea neta a activelor pe actiune de 0,209488 lei fata de valoarea nominala a unei actiuni de 0,1000 lei.

Capitalurile proprii la 31.12.2023 in valoare de 8.083.435 lei au crescut cu 1,52% pe seama soldului contului de profit si pierdere si a celui de rezerve legale.

## CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

In anul 2023 consiliul de administratie, prin masurile tehnice si organizatorice pe care le-a intreprins, a asigurat mentinerea pietei de desfacere, ceea ce a determinat realizarea principalilor indicatori dupa cum urmeaza:

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2023</u>
Cifra de afaceri	34.074.835	34.459.521
Venituri din exploatare	35.381.028	33.014.663
Cheltuieli din exploatare	34.375.689	31.809.089



Rezultatul din exploatare	1.005.339	1.205.574
Venituri financiare	437.746	298.742

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b><u>31.12.2022</u></b>	<b><u>31.12.2023</u></b>
Cheltuieli financiare	1.134.989	1.350.746
Rezultatul financiar	-697.243	-1.052.004
Venituri totale	35.818.774	33.313.405
Cheltuieli totale	35.510.678	33.159.835
Rezultatul brut	308.096	153.570

Rezulta din datele prezentate ca cifra de afaceri in anul 2023 a crescut fata de anul 2022 cu 1,13%, ca urmare a intensificarii relatiilor cu clientii nostrii si a cresterii preturilor de vanzare.

Insa veniturile din exploatare in anul 2023 au scazut cu 6,69% datorita productiei stocate, respectiv scaderii stocurilor de produse finite, productie neterminata fata de anul 2022.

S-a realizat o valoare a productiei de export de 22.691.322 lei comparativ cu 29.087.884 lei cat a fost realizat in anul 2022, iar valoarea obtinuta din vanzari la export a fost de 28.890.509 lei fata de 30.765.093 lei in 2022.

In anul 2023 livrarile productiei de export au reprezentat 83,84 % din total livrari.

In decursul anului, din activitatea de exploatare s-a obtinut un profit de 1.205.574 lei, reprezentand 3,50% din cifra de afaceri , dar din cauza pierderilor financiare in valoare de 1.052.004 lei, s-a obtinut un profit brut de 153.570 lei ceea ce reprezinta 0,44 % din cifra de afaceri.

In ceea ce priveste realizarea BVC aprobat pentru anul 2023, mentionam ca fata de veniturile prevazute in valoare de 35.000.000 lei s-au realizat venituri in valoare de 33.313.405 lei.

Structura cheltuielilor de productie aprobata in BVC a fost realizata dupa cum urmeaza:

	<b><u>BVC</u></b>	<b><u>realizat</u></b>	<b><u>+ %</u></b>	<b><u>- %</u></b>
<b>Cheltuieli totale din care:</b>	34.881.000	33.159.835		4,93
1. cheltuieli de exploatare din care :	33.656.000	31.809.089		5,49
• materii prime	16.905.000	12.309.258		27,12
• materiale consumabile (coloranti, chimicale)	2.100.000	2.809.208	33,77	
• energie electrica, gaz metan, apa, combustibili	2.310.000	2.644.244	14,47	
• alte cheltuieli materiale	192.500	315.595	63,95	
• cheltuieli de personal	8.260.000	9.795.994	18,60	





• amortizare	1.435.000	1.428.532	0,45
• alte cheltuieli de exploatare	2.453.500	2.506.258	2,15
2. cheltuieli financiare	1.225.000	1.350.746	10,26

## SITUATIA LITIGIILOR

Litigii in care societatea are calitatea de reclamanta: Nu sunt.

Litigii in care societatea are calitate de parata:

Nr. crt.	Nr. dosar	Instanta	Obiect	Partea adversa	Status
1	7952/197/2017	Judecatoria Brasov	Lamurirea intelesului, intinderii si aplicarii sentintei civile nr.11790/14.10.2010, dosar nr.52/197/2010	Ilie Valentina, Ilie Romica si altii	Termen de judecata la data de 19.03.2024
2	31973/197/2023	Judecatoria Brasov	Obligatia de a face	Dobre Elisabeta, Dobre Liviu, Dobre Valentin Maria	Fara termen de judecata

## REALIZARI INVESTITII 2023

Punerile in functiune si modernizarile la sfarsitul anului 2023 au fost dupa cum urmeaza:

I.	<b>CONSTRUCTII (MODERNIZARI, SECURITATEA CONSTRUCTIILOR)</b>	243.918	Lei
II.	<b>UTILAJE TEHNOLOGICE SI LABORATOR</b>	161.541	Lei
III.	<b>UTILAJE AUXILIARE</b>	1.126.263	Lei
IV.	<b>PROTECTIA MEDIULUI</b>	0	Lei
V.	<b>TEHNICA DE CALCUL</b>	18.607	Lei
VI.	<b>INVESTITII FONDURI NERAMBURSABILE</b>	0	Lei
	<b>Total:</b>	<b>1.550.329</b>	<b>Lei</b>





## Propunerea pentru planul de investitii pentru anul 2024:

### I. CONSTRUCTII (MODERNIZARI, SECURITATEA CONSTRUCTIILOR)

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
1	Reparatii cai de acces, platforma betonata, guri de canalizare		25.000	124.375	
2	Reparatii structura cladiri, Castel Apa, zugraveli, reconditionari pardoseli, stalpi, seduri, fatade, hidroizolatii		60.000	298.500	
total			<b>85.000</b>	422.875	

### II. UTILAJ TEHNOLOGIC SI LABORATOR

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
3	Instalatie de facut gHEME		48.000	238.800	
4	Masina rasucit cu dubla torsiune (SHand)	2 buc	80.000	398.000	
5	Modernizare aburitor OBEM	1 buc	20.000	99.500	
total			<b>148.000</b>	736.300	

### III. UTILAJ AUXILIAR

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
6	Protectia contra incendiilor		15.000	74.625	
7	Modernizare iluminat exterior		10.000	49.750	
8	Reabilitari posturi de transformare, TG de distributie, gestiune EE		20.000	99.500	
9	Diverse clima, inst. termice si izolatiile lor, gestiune si tratare apa		15.000	74.625	
10	Modernizare instalatie de aer comprimat		10.000	49.750	
11	Innoire parc auto		20.000	99.500	
total			<b>90.000</b>	447.750	

### IV. PROTECTIA MEDIULUI

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
12	Modernizare sistem de aerare al statiei de epurare	1 buc	15.000	74.625	
total			<b>15.000</b>	74.625	

### V. TEHNICA DE CALCUL

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
13	Sisteme ,retea , programe , sisteme securitate pontaj		12.000	59.700	
total			<b>12.000</b>	59.700	

### VI. INVESTITII FONDURI NERAMBURSABILE

Nr.crt.	INVESTITIA		cost euro	cost lei	OBS.
14	Modernizare ateliere productie; Gestiunea energiei si producere energie electrica cogenerare/fotovoltaica (40% contributia TRANSILANA)		500.000	2.487.500	Funcie de oportunitati
total			<b>500.000</b>	2.487.500	

(1euro=4.975 lei)

total	<b>850.000</b>	4.228.750
-------	----------------	-----------

Punctul: 16 - (40% / 60% nerambursabil) in functie de lansarea de cereri de proiecte cu fonduri nerambursabile consiliul de administratie va evalua si hotari oportunitatea implementarii acestor proiecte fara a mai fi necesara o noua aprobare AGA.  
 Restul punctelor finantate din surse proprii.



## REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul brut al exercitiului financiar al anului 2023 in valoare de 153.570 lei se compune din:

- profit brut realizat din activitatea de exploatare in valoare de 1.205.574 lei;
- pierdere rezultata din activitatea financiara in valoare de 1.052.004 lei.

Pierderea din activitatea financiara provine din cheltuielile cu diferentele de curs valutar si din cheltuielile cu dobanzile bancare generate de creditele pe care societatea le-a contractat.

Avand in vedere prevederile Legii nr. 31/1990 republicata, din profitul realizat s-a constituit rezerva legala in procent de 5%, avand valoarea de 7.678 lei.

In baza programului de investitii pentru anul 2024 , prin care se asigura modernizarea cladirilor si a capacitatilor de productie, propunem adunarii generale a actionarilor ca profitul net in valoare de 120.886 lei sa fie repartizat astfel:

- 120.886 lei ca surse proprii de finantare.

## BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI

Pentru anul 2024, pe baza contractelor si rezervarilor de productie, a fost intocmit proiectul BVC in care se prevede pentru acest an a se realiza o productie in valoare de 33.000.000 lei, in conditiile realizarii unui profit brut de 165.000 lei.

Anexam prezentului raport proiectul de BVC pentru anul 2024.

Presedintele Consiliului de Administratie

Director general,

Taras Adrian

<b>MORFINEX SRL</b> CABINET DE CONTABILITATE SI AUDIT FINANCIAR,		
CIF: 11708186 Telefon: 0745590021	Sanpetru, str Primaverii nr 327 - judBragov email: <a href="mailto:matei.morar2001@gmail.com">matei.morar2001@gmail.com</a>	

## Raportul auditorului independent

### Către:

Actionarii TRANSILANA S.A.

### *Opinia - Opinie fara rezerve.*

1. Am auditat situațiile financiare ale TRANSILANA S.A, care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2023 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a TRANSILANA S.A la data de 31 decembrie 2023, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardul Internațional de Audit ISA 701, cu respectarea prevederilor cuprinse în Legea contabilitatii, nr 82/1991, respectiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 1802/2014.

2. Situațiile financiare individuale la data de 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

Total capitaluri proprii:	8.083.435 lei
Rezultatul net al exercițiului financiar (profit):	120.886 lei

3. În opinia noastră, situațiile financiare oferă o imagine fidelă și justă a poziției financiare a entității la data de 31 decembrie 2023, a performanței financiare pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu reglementările legale în vigoare.

#### ***Baza pentru opinie***

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European „Regulamentul”* și *Legea nr. 162/2017*. Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de societatea comercială auditată, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Considerăm ca probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

#### ***Evidențierea unor aspecte***

5. Atragem atenția asupra unui aspect din situațiile financiare (Nota 5), document care prezintă „Situația creanțelor comparativ cu cea a datoriilor”, la finele exercițiului financiar 2023.


Luând nota de faptul că volumul valoric al datoriilor de orice fel, care trebuie achitate în exercițiul financiar curent, este cu mult mai mare decât al creanțelor de încasat, auditorul analizează cu atenție situația fragilă a echilibrului dintre încasări și plăți, respectiv a posibilității în care societatea auditată, va putea continua în mod normal funcționarea fără a intra în incapacitate de plată sau reducere semnificativă a activității, principiu reglementat de Standardul Internațional de Audit ISA 570.

În opinia noastră, pentru derularea activității sale în exercițiul financiar curent, societatea comercială auditată va fi nevoită să depindă în continuare de disponibilitățile banesti ale societăților bancare, diminuându-și astfel rezultatele financiare curente cu costul acestor credite.

Auditorul, a analizat acest aspect pe întreaga perioadă a exercițiului financiar 2023, iar managementul entității TRANSILANA SA, ne-a asigurat de faptul că este implicat în luarea celor mai adecvate măsuri care să asigure sporirea capacității entității în a-și desfășura activitatea curentă în condiții de eficiență economică și de îmbunătățirea performanțelor sale operaționale.

#### ***Alte informații – Raportul Administratorilor***

2





6. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră a fost să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acestea sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

Pe baza standardului de audit nr.720 am procedat la verificarea informațiilor cuprinse în raportul administratorilor, rezultând faptul că aceste informații corespund celor din situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar 2023 și pe aceasta bază raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus, include în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 privind situațiile financiare anuale individuale;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar 2023 (perioada 01.01.2023-31.12.2023) cu privire la entitatea auditată și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Din materialele care ne-au fost puse la dispoziție de către conducerea entității, cât și din situațiile întocmite de către auditorul intern și prezentate în ședințele de Consiliu de Administrație, nu am identificat situații de management defectuos.

În opinia noastră, considerăm că pe ansamblul activității a existat o preocupare a conducerii entității, de a asigura contractarea, executarea și livrarea către beneficiari a producției realizate pe tot parcursul exercițiului financiar 2023, deținere sub control a cheltuielilor de orice fel, în condițiile specifice în care s-a derulat activitatea economică pe toată durata exercițiului financiar auditat.

### ***Responsabilitățile conducerii***

7. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Legea contabilității, nr 82/1991 și Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității entității de a continua activitatea în baza principiului, *continuității activității*,..

8. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității acesteia de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuării activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

### ***Responsabilitățile Auditorului pentru Auditul Situațiilor Financiare***

9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se pot preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

10. Ca parte a unui audit, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern;
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al entității;
- Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere;
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor



afere din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadevate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina entitatea auditata, sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii;

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora, intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

Data intocmirii raportului : 28.03.2024

In numele

**MORFINEX SRL**

Sediul social: Sanpetru, str Primavrcii, nr 327, jud Brasov.

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
cu numărul 520/2004

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
a Activitatii de Audit Statutar-viza cu nr.138478

**Auditor:**

Morar Matei

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
cu numărul 669

Înregistrat la Autoritatea pentru Supravegherea Publica  
a Activitatii de Audit Statutar cu nr.138246



A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Morar Matei', written over the stamp.